Auditoría General de la Nación

INFORME DE AUDITORÍA

Al Señor Rector de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
Esp. Augusto César Parmetler
Don Bosco 1082 - C.P.3600
Ciudad de Formosa
Provincia de Formosa

En virtud de las funciones conferidas por el artículo 85 de la Constitución Nacional, en uso de las facultades establecidas por el artículo 118 de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional y tomando en consideración lo dispuesto en el artículo 5º de la Ley 25.107 de Presupuesto de la Administración Pública (año 1999), la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN procedió a efectuar un examen en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA (UNaF), con el objeto que se detalla en el apartado 1.

1.- OBJETO

La labor de auditoría tuvo por objeto evaluar la gestión: Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

2.- ALCANCE DE LAS TAREAS

El trabajo fue realizado de conformidad con las Normas de Auditoría Externa de la Auditoría General de la Nación, aprobadas por Resolución 26/2015-AGN y Resolución 186/2016-AGN, en ejercicio de las facultades conferidas por el Artículo 119, inciso d) de la Ley 24.156.

Las tareas de campo se desarrollaron desde diciembre de 2022 hasta marzo de 2024.

A fin de dar cumplimiento a las tareas encomendadas, se aplicaron en general los

siguientes procedimientos de auditoría:

2.1. Organización y funcionamiento

2.1.1. Analizar la organización interna de la UNaF mediante la evaluación de: a) la estructura organizativa y b) el estatuto y el cumplimiento de los lineamientos legales de la Ley 24.521 de Educación Superior.

2.2. Ejecución presupuestaria

2.2.1. Comprobar si la Universidad cuenta con el cálculo de Recursos por Rubro y por Fuente de Financiamiento emitido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ.

2.2.2. Verificar el crédito inicial y el vigente durante el transcurso de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 correspondiente a todas las fuentes de financiamiento y su aprobación por parte del Consejo Superior. Controlar las disposiciones de modificaciones y/o reajustes de créditos presupuestarios, efectuadas por la Universidad o Jurisdicción, según la delegación de facultades y niveles de competencia y con los registros contables.

2.2.3. Verificar la registración contable de todas las etapas de la ejecución presupuestaria a través de la información obtenida del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, habiéndose controlado la correspondencia de los datos registrados con los que surgen de la información remitida al Ministerio de Educación.

2.2.4. Identificar las Metas Físicas planteadas.

2.4.5. Comprobar si el presupuesto de la Universidad fue aprobado por los órganos competentes, de acuerdo a las normas de la Universidad y al Régimen económico financiero aprobado por la Resolución Nº 1397/1995 MCyE.

2.3. Cuentas bancarias

2.3.1. Conocer el universo y saldos de las cuentas bancarias con que opera la Universidad según los registros contables.

2.3.2. Verificar el cumplimiento de los recaudos formales en la apertura y operatoria de cuentas bancarias.

2.3.3. Realizar una circularización a las Entidades Financieras y la Tesorería General de la Nación (TGN) a los fines de verificar lo informado por dichas organizaciones con las cuentas bancarias registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ.

2.3.4. Verificar la realización de conciliaciones bancarias, identificando la existencia de operaciones atípicas y/o pendientes de antigua data.

2.4. Anticipo de fondos

2.4.1. Obtener el conocimiento integral de los anticipos de fondos autorizados y/o aprobados en el período auditado mediante el análisis de los actos administrativos dictados por las autoridades de la Universidad durante el ejercicio 2019, 2020 y 2021 y los que surjan del registro contable.

2.4.2. Obtener información relativa al marco normativo aplicable a la operatoria de adelantos a fondos y la correspondiente rendición de cuenta de los mismos.

2.4.3. Cotejar los anticipos de fondos otorgados según los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 con las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ en dichos períodos correspondientes a los módulos de anticipos ("Adelantos a Responsables" y "Gestión básica"[1]).

2.4.4. Comprobar la integridad y correcta registración de los anticipos de fondos.

2.4.5. Verificar en forma selectiva el cumplimiento de las normas legales que rigen la materia en las distintas etapas de otorgamiento de anticipos de fondos, aplicación y rendición de cuentas, a través de pruebas de cumplimiento en el examen de expedientes de anticipos de fondos, a efectos de verificar entre otros aspectos, si la solicitud del anticipo de fondos ha sido aprobada por autoridad competente, si el titular del anticipo de fondos ha cumplido con su obligación de rendir cuentas en la oportunidad y/o periodicidad establecida, si los fondos fueron empleados para los fines para los cuales han sido solicitados, si consta el agregado correspondiente en las actuaciones de la planilla de "Rendición de Cuentas o Relación de Comprobantes de Gastos" y los comprobantes de Pago respectivos, si se procedió a dar

[1] Listado de Adelantos a Responsables y de Gestión Básica obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGA correspondientes a los ejercicios 2019, 2020 y 2021 suministrado por la Dirección General Económico-Financiero dependiente de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo de la UNaF.

intervención al sector específico de patrimonio para que proceda a dar de alta al bien, en los casos en que los fondos del anticipo se apliquen para la adquisición de bienes de capital, si a la finalización de los trabajos o del período del anticipo de fondos, los sobrantes fueron reintegrados a la Universidad, etc.

Para ello se solicitó copia certificada de los siguientes expedientes: N° 259-RDO-M-20; N° 383-RDO-Y-20; 431 RDO-M-20 y 461 RDO-O-20, acompañados de las respectivas documentaciones respaldatorias de rendición de cuentas y copia (PDF) de las siguientes órdenes de pago: OP 20799/2018 (fecha de carga en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ 03/04/2019), OP 8337/2019, OP 8463/2019, OP 9567/2019, OP 9771/2019, OP 10956/2019, OP 11349/2019, OP 12579/2019, OP 14102/2019, OP 14343/2019, OP 14721/2019, OP 17211/2019, OP 12643/2020 y OP 15947/2020.

2.4.6. Obtener evidencia del universo de las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN en los ejercicios 2019, 2020 y 2021, el ingreso de los fondos a la UNaF, destino de los fondos, fecha y montos rendidos, así como de los montos pendientes de rendición por parte de la Universidad.

2.5. Compras y contrataciones

2.5.1. Identificar las áreas intervinientes en la operatoria de compras y contrataciones.

2.5.2. Identificar el régimen de compras y contrataciones aplicable a la Universidad. De tratarse de un régimen propio, comprobar si se adecua a los lineamientos dispuestos en las normas de rango superior, identificando las inconsistencias e irregularidades en la reglamentación.

2.5.3. Comprobar si se confeccionan planes de compras anuales y si se observan desvíos en su ejecución. De existir desvíos, identificar las causas que los generan.

2.5.4. Verificar si la UNaF cuenta con un manual de procedimientos de adquisiciones de bienes y servicios y si se han determinado los plazos máximos de la intervención de cada uno de los sectores involucrados en el sistema de generación de compras.

2.5.5. Corroborar si las contrataciones se realizan mediante la modalidad correcta conforme a la normativa vigente.

2.5.6. Verificar que la contratación realizada es autorizada y aprobada por la autoridad competente de acuerdo con el régimen de autorización y aprobación del gasto.

2.5.7. Verificar si se ha constituido la Comisión Evaluadora y la Comisión de Recepción de acuerdo a las exigencias legales.

2.5.8. En la Comisión de Recepción corroborar que la designación de sus miembros no recaiga en quienes hubieran intervenido en la adjudicación.

2.5.9. Verificar que los bienes adquiridos formen parte del patrimonio de la Universidad y sean inventariados.

2.5.10. Verificar si la Universidad posee un depósito y/o almacén para la guarda de la mercadería y/o bienes adquiridos.

2.5.11. Corroborar si se cuenta con un sistema de registro para la gestión de las compras y contrataciones que comprenda todas las operaciones desde la solicitud del pedido hasta el cumplimiento efectivo de la contratación y pago.

2.5.12. Establecer la conformación del gasto y en especial obtener el universo de los gastos efectuados para la adquisición de bienes y servicios mediante la modalidad de reconocimientos de gastos o cancelación de facturas sin intervención de la Dirección de Compras y Contrataciones (Existencia de legítimo abono o reconocimiento de pagos de facturas) y sin que se hayan cumplimentado los regímenes establecidos para este tipo de gastos ni el reglamento de contrataciones del estado.

2.5.13. Verificar en forma selectiva el cumplimiento de las normas legales que rigen la materia en las distintas etapas de autorización, aprobación y ejecución del gasto, a través de pruebas de cumplimiento en el examen de expedientes de compras y contrataciones a efectos de verificar si se cumple con las formalidades que establece la normativa aplicable de acuerdo a cada tipo de contratación realizada, la adecuada confección de las liquidaciones seleccionadas, realizando la revisión de los cálculos practicados, de la intervención de los funcionarios con facultades para su autorización y aprobación, y de la debida ejecución presupuestaria, constatando, asimismo, la existencia de la pertinente documentación respaldatoria.

2.6. Causas judiciales

2.6.1. Identificar el universo de las investigaciones, causas judiciales y sanciones de tipo administrativo, disciplinario, fiscal y penal en los que la Universidad actúe como parte actora

o demandada.

2.6.2. Verificar la posible existencia de sentencias adversas a la Universidad y su estado de trámite. Obtener evidencia de la registración de las previsiones y/o provisiones para juicios contra la Universidad y exposición en nota a los estados contables al cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, informes y/o criterios utilizados para su cálculo.

2.6.3. Obtener el universo y descripción de todo otro tipo de situaciones y reclamos que pudieran originar demandas contra la UNaF incluyendo, asimismo, su estado actual y eventual estimación de resultado.

2.6.4. Corroborar si la UNaF dio cumplimiento a las disposiciones del art. 3 del Anexo III del Decreto 1116/2000 en cuanto al deber de informar las causas judiciales al Sistema Único Informático para la Gestión Judicial SIGEJ.

2.6.5. Verificar si la UNaF lleva adelante acciones administrativas y/o judiciales, en el caso de existencia, el recupero de la deuda por irregularidades en el manejo de fondos, faltante de bienes patrimoniales, etc. ocurridos durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

2.7. Comisiones de Servicio

Se procedió a realizar dos comisiones de servicio a la Universidad, con fecha 27/02/2023 al 03/03/2023 y con fecha 13/06/2023 al 16/06/2023, en las que se llevaron adelante diferentes procedimientos de auditoría.

2.8. Actuaciones analizadas

Se procedió a relevar y analizar la denuncia judicial remitida por Oficio 29/2022 de la Fiscalía Federal Nº 2 de Formosa que tramita bajo los autos caratulados “Ortiz, Carlos Diego y otros s/ Denuncia” (Expediente Nº 197/2021), cuyos antecedentes tramitan bajo la Actuación Nº 27/2022 - AGN. Asimismo, se analizó la presentación ante la AGN con fecha 10/04/2023 de un empleado no docente de la Universidad, la cual tramitó bajo la Actuación Nº 37/2023 AGN.

3.- ACLARACIONES PREVIAS

3.1. Organización Institucional

La UNaF es una persona jurídica de derecho público con autonomía académica e institucional, y autarquía administrativa y financiera. Fue creada por Ley 23.631 de fecha 24 de septiembre de 1988. Además de las funciones que le son propias por definición como Casa de Altos Estudios y de las que le encomienda la normativa vigente, se le establecen entre otras, las siguientes finalidades:

a) promover la formación de seres humanos solidarios con su comunidad y excelentes en los aspectos éticos, intelectuales, sociales y espirituales de su personalidad.
b) educar en la búsqueda de la verdad, el desarrollo de la reflexión constructiva y la adquisición de habilidades profesionales.
c) integrarse al conjunto de las actividades educativas y de investigación en el orden nacional e internacional mediante convenios y acuerdos de cooperación recíproca con las instituciones pertinentes.
d) atender el desarrollo e integración regional acorde con su ubicación en la Cuenca del Plata.
e) asumir un rol protagónico en el marco de las políticas de integración regional expresadas en el Tratado de Asunción que dio origen al Mercado Común del Sur (MERCOSUR) y a los protocolos de él resultantes.
f) formar investigadores y docentes.
g) dar asesoramiento a instituciones públicas y privadas.
h) atender la vinculación entre el estudio, el trabajo y la producción, con especial énfasis en la reconversión y cualificación profesional, en el marco de una propuesta de educación permanente.
i) facilitar el asentamiento de la población joven de su zona de influencia.

La UNaF, cuenta con CINCO (5) Facultades, a saber:

La Facultad de Economía y Negocios.
La Facultad de Ciencias de la Salud.
La Facultad de Humanidades.
La Facultad de Producción y Medio Ambiente.
La Facultad de Recursos Naturales.

3.2. Integración y Gobierno

El Gobierno de la Universidad es ejercido con la participación de todos los sectores de la vida universitaria: personal Docente, personal No Docente, Estudiantes, Graduados y representantes del Consejo de la Comunidad, a través de:

- La Asamblea Universitaria.
- El Consejo Superior.
- El Rector y Vicerrector.
- Los Consejos Directivos de las Facultades.
- Los Decanos/as y Vicedecanos/as.
- El Consejo de Planificación y Programación de Actividades Regionales, con carácter consultivo.

3.3. Estatuto Universitario

La Sección 1 del Capítulo 3 del Título IV de la Ley 24.521 de Educación Superior contiene disposiciones referidas a las condiciones para el funcionamiento de las instituciones universitarias nacionales. En su artículo 34 dispone: "Los estatutos, así como sus modificaciones, entrarán en vigencia a partir de su publicación en el Boletín Oficial, debiendo ser comunicados al Ministerio de Cultura y Educación a efectos de verificar su adecuación a la presente ley y ordenar, en su caso, dicha publicación..."(…)"...Los estatutos deben prever explícitamente: su sede central, los objetivos de la institución, su estructura organizativa, la integración y funciones de los distintos órganos de gobierno, así como el régimen de la docencia y de la investigación y pautas de administración económico-financiera".

Siguiendo las previsiones del artículo 34 de la Ley 24.521 de Educación Superior, la UNaF aprobó su Estatuto provisorio a través de las Resoluciones 198 y 469 del entonces Ministerio de Cultura y Educación de fecha 2 de agosto y 15 de septiembre de 1995, respectivamente. El entonces Ministerio de Cultura y Educación ordenó la publicación del Estatuto en el Boletín Oficial, la cual fue realizada el día 27 de agosto de 1996.

Posteriormente, el Estatuto sufrió las siguientes modificaciones:

(i) Con fecha 15/12/1995 por Resolución 1082 del Delegado Organizador, la UNaF procedió

a modificar el artículo 72 del Estatuto, el cual fue aprobado por Resolución 817/1996 del Ministerio de Educación y publicado en el Boletín Oficial el día 27/08/1996.

(ii) Con fecha 09/04/1997, por Resolución 190 el Delegado Organizador de la UNaF resolvió modificar tres artículos del Estatuto. Dicha modificación fue aprobada por Resolución 665/1997 del Ministerio de Educación quién ordenó la publicación del texto ordenado en el Boletín Oficial el día 13/05/1997.

(iii) Con fecha 24/11/1999, la Asamblea Universitaria de la UNaF resolvió modificar los artículos 30 y 64 del Estatuto a través de la Resolución 01/1999. Dicha modificación fue aprobada por Resolución 595/2000 del Ministerio de Educación quien ordenó la publicación del texto ordenado en el Boletín Oficial, la cual fue realizada el día 23/08/2000.

3.4. Estructura Organizativa

El crecimiento y desarrollo institucional se plasmó en la Resolución Rectoral 1562/2012 que aprueba la Estructura Organizativa de la UNaF, disponiéndose un nuevo reordenamiento de las misiones y funciones del Rectorado. Se estableció que de él dependan, además del Vicerrector; la Secretaría Privada del Rectorado –con nivel de Dirección-; la Dirección General de Asesoría Letrada y la Auditoría Interna –con nivel de Secretario de Universidad- y 5 (CINCO) Secretarías Generales más, a saber:

1. Secretaría General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria.
2. Secretaría General Académica.
3. Secretaría General de Gerencia y Desarrollo.
4. Secretaría General de Ciencia y Tecnología.
5. Secretaría General de Planificación y Gestión Institucional (su denominación cambió a Secretaría de Gestión Institucional y Administrativa a través de la Resolución del Consejo Superior 52/2018).

En la misma fecha, es decir el 21/12/2012, se emite la Resolución Rectoral 1563 mediante la cual se aprueba la Estructura de Conducción Universitaria y se modifica el Organigrama Funcional de las dependencias del Rectorado, incorporando las Direcciones Generales, Institutos

y Coordinaciones, entre otros, que dependen directamente de este.

Asimismo, mediante la Resolución Rectoral 25/2012 se crea el Instituto de Capacitación Continua No Docente dependiente del Rectorado y mediante la Resolución Rectoral 1520/2016 se crea -ad referéndum del Consejo Superior- el Área de Comunicación Institucional y mediante la Resolución Rectoral 1273/2016 se crea -ad referéndum del Consejo Superior- el Centro de Monitoreo Digital dependiente del Rectorado.

Por otra parte, el Consejo Superior dicta la Resolución 52/2019 creando la Secretaría General Legal y Técnica dependiente del Rectorado.

Por último, el Rector dictó la Resolución 760/2019 -ad referéndum del Consejo Superior- aprobando la estructura organizativa de la Secretaría de Gestión Institucional y Administrativa.

Tal como se observa en el punto 4.1.1. del presente informe, las resoluciones rectorales dictadas ad referéndum mencionadas no fueron refrendadas por el Consejo Superior.

3.5. Régimen Económico Financiero

La UNaF tiene autarquía económico-financiera, la que será ejercida dentro del régimen de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional y sus modificatorias.

La Ley 24.521 de Educación Superior establece en su art. 29 que *"Las instituciones universitarias tendrán autonomía académica e institucional, que comprende básicamente las siguientes atribuciones: c) Administrar sus bienes y recursos, conforme a sus estatutos y las leyes que regulan la materia;"*. Por otro lado, el art. 59 establece que "*Las instituciones universitarias nacionales tienen autarquía económico-financiera que ejercerán dentro del régimen de la ley 24.156, de administración financiera y sistemas de control del sector público nacional. En ese marco corresponde a dichas instituciones:*

a) Administrar su patrimonio y aprobar su presupuesto. Los recursos no utilizados al cierre de cada ejercicio se transferirán automáticamente al siguiente; y *f) Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación. El rector y los miembros del Consejo Superior de las Instituciones Universitarias Nacionales serán responsables de su administración según su participación, debiendo responder en los términos y con los alcances previstos en los artículos*

130 y 131 de la ley 24.156. En ningún caso el Estado nacional responderá por las obligaciones asumidas por las instituciones universitarias que importen un perjuicio para el Tesoro nacional.

Asimismo, el art. 32 de la Ley 24.156 de Administración Financiera establece *que "Las jurisdicciones y entidades comprendidas en esta ley están obligados a llevar los registros de ejecución presupuestaria en las condiciones que les fije la reglamentación. Como mínimo deberán registrarse la liquidación o el momento en que se devenguen los recursos y su recaudación efectiva y, en materia de presupuesto de gastos, además del momento del devengado, según lo establece el artículo precedente, las etapas de compromiso y del pago. El registro del compromiso se utilizará como mecanismo para afectar preventivamente la disponibilidad de los créditos presupuestarios y, el del pago, para reflejar la cancelación de las obligaciones asumidas"*.

Por otro lado, la Resolución del Ministerio de Cultura y Educación 1397/1995 establece que las Universidades Nacionales deberán llevar adelante el proceso de formulación y ejecución presupuestaria de acuerdo a la normativa del Manual de Ejecución Presupuestaria de Gastos aprobado por dicha normativa y que, además, deberán presentar ante el Ministerio de Educación, a través de la Secretaría de Políticas Universitarias, diversos informes sobre la ejecución presupuestaria, cuyo incumplimiento puede acarrear sanciones para la institución.

En particular, según lo establece el art. 49 del estatuto de la Universidad es el Consejo Superior el órgano encargado de proyectar, modificar y reajustar el presupuesto anual.

3.6. Recursos Propios

El Procedimiento de recaudación implementado por la Universidad establece el depósito directo a las cuentas bancarias de las distintas Facultades (Puntos de venta) y del Rectorado de la Universidad, de los fondos recaudados por diferentes conceptos. Los diferentes puntos de venta rinden sus ingresos al Rectorado.

3.7. Estadística Académica

La Población Estudiantil en el período 2019-2021 presentó la siguiente evolución:

Año	Cantidad de Alumnos Inscriptos grado y pregrado	Incremento/Reducción
2019	3.433	
2020	3.542	3,17%
2021	3.251	-3,15%

Fuente: Elaboración propia con datos obtenidos del Informe de Autoevaluación Institucional 2021- 2022

3.8. Dotación de Personal

La composición de la planta de personal con que contó la UNaF para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, fue la siguiente:

Situación escalafonaria	2019	2020	2021
Autoridades Superiores	34	31	31
Personal No Docente Planta Permanente	445	458	459
Personal No Docente Planta Contratada	21	18	10
Personal Docente	333	274	320
Personal Docente Interino	6	6	6
Personal Docente Contratado	645	733	842
TOTAL	**1.484**	**1.520**	**1.668**

Fuente: Elaboración propia en base a la información aportada por la Universidad mediante Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023.

3.9. Anticipos de Fondos

A través del dictado de la Resolución Rector 781/2011, se estableció el Reglamento para las Rendiciones de Cuentas de la Universidad que establece la obligación de los funcionarios de rendir cuentas de los fondos públicos trasferidos o gastados en el marco de determinada política pública. En el ámbito de la Universidad no existe una norma que regule específicamente cómo se deben otorgar la totalidad de anticipos que otorga, para qué finalidades y, teniendo en cuenta su carácter excepcional, con qué restricciones y controles especiales. No obstante ello, para el supuesto de anticipos otorgados con fondos provenientes de Programa específicos (Ministerio de Educación, SPU y otros organismos de la Administración Pública Nacional) se debe observar el cumplimiento de la normativa específica que se dicte para la regulación del uso de los fondos cuya transferencia impulse, normativa que en ningún caso podrá entrar en contradicción con el Reglamento para las Rendiciones de Cuentas de la Universidad.

La rendición de cuentas debe ser realizada por el Beneficiario o receptor de los fondos, dentro de los 30 días desde la percepción efectiva de los fondos, salvo que el acto administrativo que aprueba el beneficio determine un plazo distinto. La presentación debe contar con un informe técnico y/o la rendición de cuentas propiamente dicha emitida por el Responsable Primario, que es aquella dependencia de la Universidad que impulsa la transferencia de recursos a determinado Beneficiario. Si se presenta un informe técnico, en el mismo se da cuenta de que el uso y aplicación

de los fondos se corresponden con el destino establecido por la autoridad competente.

La Dirección de Rendición de Cuentas (en adelante "DRC") es la unidad encargada de realizar el control y seguimiento de las rendiciones de cuentas, dictar la aprobación final de la rendición, registrar la misma y reportar la transferencia como rendida. Asimismo, la DRC al recibir el Informe Técnico o la rendición presentada, puede realizar observaciones a la misma para que sean subsanadas en un plazo no mayor de 10 días desde su comunicación al Beneficiario.

En sus funciones de control, la DRC verifica si el gasto realizado, entre otros: se adecua a la finalidad para el cual fue otorgado el adelanto, si la rendición es parcial o total, controlar si las facturas y los tickets cumplen con las formalidades legales del caso (número CUIT vigente, que el beneficiario se encuentra inscripto en AFIP, si los comprobantes se tratan de fotocopias u original, entre otros).

De acuerdo a lo informado por la responsable de la DRC y por parte de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo una vez presentada la rendición de cuentas, y en la medida que cumpla con las formalidades exigidas, la DRC eleva un informe a la Dirección General Económico-Financiero dependiente de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo dando cuenta del cumplimiento de la rendición.

En cuanto al incumplimiento por parte de la presentación de la rendición de cuentas, la Resolución Rector 781/2011 establece que aquella persona que no cumpla con la misma no podrá acceder a otro nuevo beneficio hasta tanto no cumpla con su obligación de rendir.

3.9.1. Muestra de anticipos de fondos

En el acápite de hallazgos se expondrá una breve descripción de los expedientes analizados, como asimismo las consideraciones realizadas a la muestra de anticipos de fondos, la cual recayó en los siguientes expedientes:

A. Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes

B. Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio.

C. Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19"

3.10. Ejecución presupuestaria ejercicios 2019, 2020 y 2021

A continuación, se informan los datos de las distintas etapas de ejecución presupuestaria correspondientes a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2019

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	1.160.395.626,30	1.080.000.607,53	1.077.364.012,31	1.075.401.467,38
12 Recursos Propios	37.097.697,49	6.983.384,26	6.983.384,26	6.928.995,76
13 Recursos con Afectación Específica	64.289.065,88	63.309.156,96	63.083.762,27	51.284.615,48
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	47.865.751,94	19.729.010,07	18.799.027,81	18.790.710,82
16 Economía de Ejercicios Anteriores	93.998.478,68	61.111.940,32	52.882.275,84	52.272.870,45
Total general	**1.403.646.620,29**	**1.231.134.099,14**	**1.219.112.462,49**	**1.204.678.659,89**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2019 provista por la UNaF.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2020

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	1.609.539.929,73	1.494.020.416,54	1.478.214.894,43	1.474.115.540,05
12 Recursos Propios	73.589.446,88	32.662.443,64	6.691.812,69	6.559.832,69
13 Recursos con Afectación Específica	86.848.074,75	85.498.196,69	85.480.571,90	66.130.954,94
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	29.775.920,56	20.876.491,10	15.194.673,03	14.923.608,36
16 Economía de Ejercicios Anteriores	157.602.155,25	120.001.413,61	112.059.413,06	111.316.407,44
Total general	**1.957.355.527,17**	**1.753.058.961,58**	**1.697.641.365,11**	**1.673.046.343,48**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2020 provista por la UNaF.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2021

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	2.366.922.341,00	2.205.584.208,49	2.188.009.413,04	2.181.200.561,19
12 Recursos Propios	127.970.881,72	33.841.042,52	33.841.042,52	33.839.092,52
13 Recursos con Afectación Específica	132.456.588,39	126.484.062,86	126.484.061,86	117.577.455,15
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	23.452.547,53	12.426.127,27	11.804.211,94	11.726.904,73
16 Economía de Ejercicios Anteriores	176.867.777,49	106.306.221,52	92.261.250,62	90.306.627,42
22 Crédito Externo	38.856.890,13	0,00	0,00	0,00
Total general	**2.866.527.026,26**	**2.484.641.662,66**	**2.452.399.979,98**	**2.434.650.641,01**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2021 provista por la UNaF.

3.11. Compras y contrataciones

En materia de contrataciones, la Ley 24.521 de Educación Superior en la Sección 3 del Capítulo 4 del Título IV – Sostenimiento y régimen económico-financiero de las Universidades Nacionales – artículo 59, inciso f) dispone: “Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación”.

Asimismo, a través del Decreto 1030/2016 se aprueba la reglamentación del Decreto Delegado 1023/2001. Ello forma el plexo normativo estableciendo el Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Por Disposición 62/2016 de la Oficina Nacional de Contrataciones se aprueba el manual de procedimiento para las contrataciones que se gestionen aplicando el Decreto Delegado 1023/2001.

La UNaF dictó su Reglamento de Contrataciones a través de la Resolución CS 01/2018. Básicamente, dicho Reglamento replica la normativa general, aunque mantiene algunas consideraciones establecidas a través del Decreto 893/2012. Nótese que el Decreto 1030/2016 introduce algunas modificaciones al régimen derogado (Decreto 893/2012), entre las cuales se encuentra la eliminación del procedimiento de contratación directa por trámite simplificado lo que no fue tenido en cuenta por la UNaF.

Asimismo, la Universidad dictó la Resolución Rectoral 57/2019, por la cual se aprueba la incorporación de datos al Registro de Proveedores de la UNaF, que es administrado por la Dirección General de Compras y Contrataciones.

La Dirección General de Compras y Contrataciones de la Universidad es quien se encarga de centralizar la contratación de bienes y servicios. A través de la Resolución Rectoral 1080/2015 se implementó en todo el ámbito de la Universidad el Sistema SIU-DIAGUITA Módulo de Compras y Contrataciones. A los fines de dar publicidad general, la Universidad brinda información en la página web compras.unf.edu.ar sobre los procedimientos de contratación vigentes y acceder al detalle de cada convocatoria.

Durante el ejercicio 2019 se emitieron 80 órdenes de compra por bienes y servicios, ascendiendo las previsiones sobre contrataciones a un monto total de $ 21.872.122,41 y USD 5.443,00[2].

Durante el ejercicio 2020 se emitieron 53 órdenes de compra por bienes y servicios, ascendiendo las previsiones sobre contrataciones a un monto total de $27.076.687,04 y USD 23.038,38.

Durante el ejercicio 2021 se emitieron 76 órdenes de compra por bienes y servicios, ascendiendo las previsiones sobre contrataciones a un monto total de $ 60.937.628,51 y USD 30.933,81.

Lo expuesto anteriormente se visualiza en el siguiente cuadro:

Año	CDA	%	CDC	%	CDI	%	LPR	%	TSI	%	Total
2019 (en $)	267.454,20	1,2	5.936.110,42	27,1	6.956.208,17	31,8	4.225.243,25	19,3	4.487.106,37	20,5	**21.872.122,41**
2019 (en U$S)	-		-		-		-		5.443,00	100	**5.443,00**
2020 (en $)	1.194.758,13	4,4	360.026,95	1,3	18.535.685,32	68,5	4.180.422,51	15,4	2.805.794,13	10,4	**27.076.687,04**
2020 (en U$S)	-		1.681,00	7,3	21.357,38	92,7	-		-		**23.038,38**
2021 (en $)	2.254.588,89	3,7	5.854.434,76	9,6	21.277.803,57	34,9	25.456.231,71	41,8	6.094.569,58	10	**60.937.628,51**
2021 (en U$S)	2.961,40	9,6	-		20.655,41	66,8	-		7.317,00	23,7	**30.933,81**
Totales en $ y U$S	**$ 3.716.801,22**		**$ 12.150.572,76**		**$ 46.769.697,06**		**$ 33.861.897,47**		**$ 13.887.470,08**		**$ 109.886.437,96**
	U$S 2.961,4		**U$S 1.681,00**		**U$S 42.012,79**				**U$S 12.760,00**		**U$S 59.415,19**

Fuente: Elaboración propia a partir de la respuesta brindada por la UNaF con el detalle de las órdenes de compra emitidas (según Anexo III de la Nota 141/2022 AG02). Referencias: CDA (Contratación directa por adjudicación simple), CDC (Contratación directa por compulsa abreviada), CDI (Contratación directa), LPR (Licitación privada) y TSI (Contratación directa por trámite simplificado).

[2] Información provista por la Universidad por Nota Rector 006/2023 del 15/03/2023.

Durante los ejercicios auditados se encontraba vigente el Reglamento de Contrataciones de la Administración Nacional consagrado por el Decreto 1030/2016, que viene a reglamentar el Decreto 1023/2001 y que establecía originariamente el valor del módulo en $ 1.000. Dicha suma fue elevada a $ 3.000 por el Decreto 820/2020 con vigencia a partir del 30/10/2020.

El módulo es tomado por la normativa general para establecer un límite a cada contratación según el procedimiento de selección. Durante los ejercicios auditados, el monto máximo para la contratación directa por compulsa abreviada del apartado 1 del inciso d) del artículo 25 del Decreto 1023/2001 era de hasta 1.000 módulos, por lo tanto, durante el ejercicio 2019 y hasta el 30/10/2020 el monto máximo para este tipo de contrataciones fue de $ 1.000.000 para luego ascender a $ 3.000.000.

3.11.1. Muestra de compras y contrataciones

Sin perjuicio que en el acápite de hallazgos se expondrá una breve descripción como las consideraciones realizadas a la muestra de compras y contrataciones, durante los ejercicios auditados la Universidad llevó adelante tres obras públicas, dos de las cuales, por los montos involucrados, la naturaleza de la contratación y la relevancia para la Universidad, merecen destacarse y realizarse comentarios previos para su desarrollo.

Asimismo, se tomó como muestra la contratación del servicio de limpieza de los módulos II, III y V del Campus Universitario. La muestra recayó sobre los siguientes expedientes:

A. Obra de construcción del Comedor Universitario

B. Obra de pavimentación de calles interiores

C. Contratación de Servicio de Limpieza para el Campus Universitario

3.12. Causas judiciales

Existen asuntos litigiosos en los que la Universidad actúa como parte actora o demandada durante los ejercicios auditados. Asimismo, se obtuvo evidencia de las acciones administrativas

y/o judiciales impulsadas por la Universidad para el recupero de la deuda por esta por irregularidades en el manejo de fondos, faltante de bienes patrimoniales, etc. ocurridos durante los períodos 2019, 2020 y 2021.

En cuanto a la gestión de las causas judiciales, la Universidad utiliza el sistema Lex 100 implementado por el Poder Judicial de la Nación por el que se accede a la consulta web por el sistema consulta externa por actor o por demandado o número de Expediente.

4.- HALLAZGOS.

4.1. Deficiencias en la Estructura Organizativa

4.1.1. Modificaciones de la estructura organizativa sin aprobación del Consejo Superior, incumpliendo el Estatuto de la Universidad y la ley de Educación Superior (art. 29 inc. b).

Tal como se indica en el acápite de Aclaraciones Previas, el crecimiento y desarrollo institucional se plasmó en la Resolución Rectoral 1562/2012 que aprueba la Estructura Organizativa de la UNaF, estableciéndose un nuevo reordenamiento de las misiones y funciones del Rectorado. En ese sentido, el Rector no posee atribuciones para establecer la estructura universitaria, teniendo atribuciones para ello el Consejo Superior, tal como lo establece el Capítulo II del Estatuto Universitario.

Idéntica situación que la anterior se verifica en cuanto a las Resoluciones Rectorales 25/2012 y 1532/2012, que fueron emitidas por el Rector, en las que se establecen modificaciones al organigrama funcional y se crean unidades orgánicas.

En cuanto a las Resoluciones Rectorales 1520/2016 y 760/2019, las mismas son dictadas "ad referéndum" de la aprobación del Consejo Superior, no habiéndose obtenido evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho Cuerpo siendo violatorias del Estatuto Universitario y de la Ley de Educación Superior, ya que se omitieron los órganos definidos en el Estatuto con competencia para definir la estructura organizativa.

4.1.2. Las áreas que dependen a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo (Dirección General de Compras y Contrataciones, Dirección General Económico-Financiero, Dirección General de Tesorería, etc.) presentan deficiencias tanto edilicias como en las condiciones de seguridad las cuales son: a) Dichas áreas comparten el mismo espacio físico de dimensiones

reducidas y en mal estado de conservación, disponiendo cada área de puestos de trabajo conformados por uno o dos escritorios en el que desarrollan sus actividades lo que conlleva a la falta de independencia, contribuye al desorden y perjudica el buen resguardo de documentación que debe tener una administración. b) En lo que respecta específicamente a las condiciones de seguridad, la Dirección General de Tesorería no cuenta con acceso restringido, no posee independencia física ni espacio para la disposición de una caja fuerte. Es decir, no posee las condiciones y procedimientos que se deben seguir orientados a mitigar los riesgos asociados a la gestión de la Tesorería, en especial las relacionadas con el fraude en la gestión de las operaciones de liquidez y de las transacciones de valores. Si bien el responsable de la Tesorería manifestó a la fecha del relevamiento in situ, no poseer dinero en efectivo, la disposición del espacio asignado no garantiza la protección de otros valores.

4.2. Formulación y Ejecución Presupuestaria – Incumplimiento de la Ley de Administración Financiera

4.2.1. Incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE.

El Rectorado no emite actos administrativos sobre incorporaciones, reajustes y/o modificaciones presupuestarias, a pesar de que el Consejo Superior le delegó las facultades para ello a través del dictado de la Resolución 66/2019 (artículos 5, 6, 7 y 8) con las limitaciones impuestas en dicha normativa. La falta del dictado de los actos administrativos implica la ejecución de créditos que no cuentan con autorización formal para ello, afecta el ambiente de control a los fines de garantizar la legalidad, eficacia y eficiencia del gasto.

Al comienzo de cada ejercicio, el sistema económico-financiero debe iniciarse con la carga en la base de datos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ de la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional. El Consejo Superior (o la autoridad a la que se le haya delegado tal atribución), mediante el dictado de actos administrativos, incorpora, aprueba y distribuye administrativamente la asignación presupuestaria. Las resoluciones de incorporación, aprobación y distribución de los créditos, contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes. De la misma forma los

refuerzos presupuestarios otorgados por el Ministerio de Educación también serán distribuidos por el Consejo Superior o a quién le sean delegadas tales facultades. La aplicación del gasto será específica para el fin asignado.

4.2.2. En el ejercicio 2019 se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" del presupuesto anual, acordado por la Planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467 -Ley de Presupuesto ejercicio 2019- (Resolución del Consejo Superior 66/2019), no así del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE).

El presupuesto de la Universidad se conforma por los Aportes del Tesoro Nacional, las Economías de los Ejercicios Anteriores, Recursos con Afectación Especifica, Transferencias Internas, Crédito Interno, los Recursos Propios y el Crédito Externo y en todas las fuentes de financiamiento se deberían seguir los mismos lineamientos mencionados en el punto anterior.

4.2.3. Con relación al ejercicio 2020 el Consejo Superior de la UNaF emitió, con fecha 19/12/2019, la Resolución 95[3], por la que estableció la prórroga y distribución del presupuesto 2019 para el ejercicio 2020. Con posterioridad, con fecha 02/01/2020 el Poder Ejecutivo Nacional a través del Decreto 04/2020 estableció la prórroga del presupuesto correspondiente al ejercicio 2019 para el ejercicio 2020, replicándose la situación descripta en el punto anterior con relación a la falta de incorporación, aprobación y distribución del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE). Por otra parte, con la sanción de la Ley 27.561 de fecha 25/08/2020 se modificó el presupuesto de la Administración Nacional para el ejercicio en curso, no habiéndose constatado ningún acto administrativo por parte de la UNaF para su tratamiento.

4.2.4. Con relación al ejercicio 2021, el Presupuesto General de la Administración Nacional fue aprobado a través de la Ley 27.591. La UNaF no procedió a dictar los actos administrativos de aprobación y distribución del presupuesto asignado para el ejercicio

[3] Informado por la UNaF con fecha 20/03/2024.

2021, incumpliendo con la Ley 24.521 de Educación Superior, la Ley 24.156 de Administración Financiera y el Régimen Económico Financiero dictado por Resolución 1397/1995 MCyE, lo que implica que se ejecutaron gastos sin contar con la aprobación formal de los créditos y dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado lo que afecta la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión.

Durante el año 2021, el Consejo Superior de la UNaF dictó un total de 33 Resoluciones, de las cuales sólo tres (26/2021, 29/2021 y 30/2021) abordaron la materia económica-financiera. Mediante las dos primeras fueron aprobadas las cuentas de inversión de los ejercicios 2019 y 2020, respectivamente. A través de la Resolución del CS 30/2021 fueron incorporados fondos al Inc. 1 del presupuesto aprobado por Ley 27.591.

4.2.5. La aprobación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" de los ejercicios 2019 y 2020 se efectuó a nivel de inciso y por fuente de financiamiento, incumpliendo las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE apéndice 1 Manual de Ejecución Presupuestaria para las Universidades Nacionales que exige una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5., dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado a los fines de garantizar la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión.

Misma situación de falta de una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5 se verificó para el ejercicio 2021.

La Resolución 1397/1995 MCyE expresamente establece que *"Las Universidades Nacionales deberán adoptar en materia presupuestaria los siguientes lineamientos:*

a) El presupuesto de las Universidades Nacionales se estructurará con las siguientes categorías programáticas: Programas, Subprogramas, proyectos, Obras y Actividades.

b) La incorporación y distribución administrativa de los créditos, y las modificaciones y reajuste de presupuesto será desagregada por: finalidad y función, categoría programática,

fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto.

La desagregación por objeto del gasto será efectuada de la siguiente manera:

Inciso 1: a nivel de Partida Principal (desagregada además por nivel escalafonario).

Inciso 2: a nivel de Inciso

Inciso 3: a nivel de Inciso

Inciso 4: a nivel de Partida Principal

Inciso 5: a nivel de partida Principal

c) La ejecución del gasto será desagregada por: finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y objeto del gasto a nivel de subparcial".

4.2.6. La Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilita determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera.

A los fines de garantizar una correcta ejecución de los presupuestos y de compatibilizar los resultados esperados con los recursos disponibles, todas las Jurisdicciones y Entidades deberán programar, para cada ejercicio la ejecución física y financiera de los presupuestos (art. 34 de la Ley 24.156).

4.2.7. Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores" la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE y las de la Ley 24.156 y su reglamentación.

La Universidad informó que el Sistema Contable SIU-PILAGÁ calcula los remanentes de ejercicios anteriores en forma automática y que el crédito de inicio de la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores" se compone de: el saldo disponible del ejercicio anterior, más el saldo de las etapas de preventivo no comprometido y compromiso no devengado.

Al respecto, se menciona que el resultado financiero de un ejercicio, se determina al cierre del mismo, por diferencia entre los recursos efectivamente recaudados y los gastos devengados durante su vigencia. La comparación de gastos con recursos por fuente de financiamiento permite obtener el saldo no invertido o remanente presupuestario de cada una de las fuentes, para su incorporación al presupuesto del año siguiente que se sumará al saldo

de la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores", siendo la excepción la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" en la que se considerarán los recursos devengados.

4.2.8. La Universidad no proyecta sus recursos propios y no se tiene certeza en el monto de los recursos propios con que cuenta la Universidad. Asimismo, se ejecutan gastos con recursos que no se encuentran incorporados al presupuesto de la Universidad por lo que el mismo no constituye una herramienta que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto y la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos.

Con respecto a la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios" se constató lo siguiente:

a) La Universidad no efectúa el cálculo de recursos propios, debido a ello el Consejo Superior no efectuó al inicio de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la aprobación, incorporación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios".
b) Los fondos recaudados en los puntos de venta son considerados por estos como adelantos de fondos, disponiendo de ellos ni bien se recaudan, sin esperar a que la Dirección General Económico-Financiera efectúe el ingreso de dichos recursos al presupuesto. Se acompaña como Anexo I un cuadro donde se exponen los recursos propios por punto de venta vigente en cada uno de los ejercicios.
c) Existen demoras en la rendición de los ingresos recaudados en cada punto de venta, superando el plazo de 48 hs. contado a partir desde su percepción.

Se acompaña como Anexo II un cuadro donde se expone la aplicación de los ingresos en cada uno de los ejercicios de la Fuente de Financiamiento 12.

4.2.9. Inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE.

Se verificaron diferencias[4] en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos[5] que conforman la información de cierre de los ejercicios 2019, 2020

[4] Las diferencias no han podido ser conciliadas en su totalidad con la información provista por la UNaF.
[5] Cuadro 10.1.2. en cuanto al crédito vigente y Cuadro 10.1.2.1., en cuanto a la ejecución del gasto en las etapas de compromiso, devengado y pagado.

y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación.

Dichas diferencias obedecen a la generación de crédito automático en las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad que el sistema realiza internamente y en forma automática. Por un tema técnico, existen trámites que internamente dentro de la base de datos se pasan al ejercicio siguiente para poder mantener el historial de los trámites (migración año a año de los valores históricos que el Pilagá utiliza para poder ver la historia de ciertos trámites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, giros de cajas chicas con saldo pendiente de rendición al cierre de ejercicio, etc.). Estos trámites no pueden verse dentro del sistema en los listados de liquidaciones, salvo que sea deuda exigible. Dichas diferencias son expuestas en los siguientes cuadros resúmenes por ejercicio (discriminados por fuente de financiamiento y por inciso):

Diferencias Ejercicio 2019

	FTE. FINANCIAMIENTO	CRÉDITO VIGENTE $	COMPROMISO $	DEVENGADO $	PAGADO $
Diferencia Documentación de Cierre Vs. Base de Datos SIU-PILAGÁ	11	-8.972.236,27	-8.972.236,27	-8.972.236,27	-7.630.028,93
	12	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	-7.007.432,55	-7.007.279,39	-7.007.279,39	-6.892.489,38
	14	-734,47	-734,47	-734,47	-734,47
	15	-5.434.022,70	-5.433.322,70	-5.433.322,70	-3.667.699,30
	16	-2.274.220,63	-2.274.220,63	-2.274.220,63	-1.573.319,78
	TOTALES	**-23.688.646,62**	**-23.687.793,46**	**-23.687.793,46**	**-19.764.271,86**
	INCISO	**CRÉDITO VIGENTE $**	**COMPROMISO $**	**DEVENGADO $**	**PAGADO $**
	1	-9.038.608,61	-9.038.455,45	-9.038.455,45	-7.123.192,88
	2	-318.976,55	-318.976,55	-318.976,55	-114.858,60
	3	-12.313.662,46	-12.313.662,46	-12.313.662,46	-11.223.861,38
	4	-1.650,00	-1.650,00	-1.650,00	-1.650,00
	5	-1.762.640,00	-1.761.940,00	-1.761.940,00	-1.047.600,00
	7	-253.109,00	-253.109,00	-253.109,00	-253.109,00
	TOTALES	**-23.688.646,62**	**-23.687.793,46**	**-23.687.793,46**	**-19.764.271,86**

Fuente: Elaboración propia a partir del procesamiento de la base de datos SIU-PILAGÁ (2019) y documentación de cierre del ejercicio 2019 recibida de la UNaF.

Diferencias Ejercicio 2020

	FTE. FINANCIAMIENTO	CRÉDITO VIGENTE $	COMPROMISO $	DEVENGADO $	PAGADO $
Diferencia Documentación de Cierre Vs. Base de Datos SIU-PILAGÁ	11	-15.349.464,32	-14.539.683,95	-14.539.683,95	-13.654.014,08
	12	-54.388,50	-54.388,50	-54.388,50	0,00
	13	-12.028.278,19	-12.027.321,78	-12.027.321,78	-11.768.752,34
	14	-734,47	-734,47	-734,47	-734,47
	15	-7.408.265,33	-6.728.443,36	-6.728.443,36	-5.634.324,94
	16	-5.616.874,56	-5.029.106,93	-5.029.106,93	-4.335.080,54
	TOTALES	**-40.458.005,37**	**-38.379.678,99**	**-38.379.678,99**	**-35.392.906,37**
	INCISO	**CRÉDITO VIGENTE $**	**COMPROMISO $**	**DEVENGADO $**	**PAGADO $**
	1	-13.993.474,43	-12.004.119,58	-12.004.119,58	-11.726.521,96
	2	-478.482,97	-478.482,97	-478.482,97	-229.939,55
	3	-20.083.385,76	-20.078.614,23	-20.078.614,23	-18.578.022,65
	4	-3.575.874,21	-3.575.874,21	-3.575.874,21	-3.575.874,21
	5	-2.083.540,00	-1.999.340,00	-1.999.340,00	-1.039.300,00
	7	-243.248,00	-243.248,00	-243.248,00	-243.248,00
	TOTALES	**-40.458.005,37**	**-38.379.678,99**	**-38.379.678,99**	**-35.392.906,37**

Fuente: Elaboración propia a partir del procesamiento de la base de datos SIU-PILAGÁ (2020) y documentación de cierre del ejercicio 2020 recibida de la UNaF.

Diferencias Ejercicio 2021

	FTE. FINANCIAMIENTO	CRÉDITO VIGENTE $	COMPROMISO $	DEVENGADO $	PAGADO $
Diferencia Documentación de Cierre Vs. Base de Datos SIU-PILAGÁ	11	-20.115.535,72	-20.115.135,72	-20.115.135,72	-18.078.840,38
	12	-204.368,50	-204.368,50	-204.368,50	-18.540,00
	13	-19.683.532,59	-19.682.874,99	-19.682.874,99	-19.424.305,55
	14	-734,47	-734,47	-734,47	-734,47
	15	-3.526.176,20	-3.352.276,20	-3.352.276,20	-2.161.205,20
	16	-9.166.567,69	-9.166.567,69	-9.166.567,69	-8.152.741,30
	22	38.856.890,13	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	**-13.840.025,04**	**-52.521.957,57**	**-52.521.957,57**	**-47.836.366,90**
	INCISO	**CRÉDITO VIGENTE $**	**COMPROMISO $**	**DEVENGADO $**	**PAGADO $**
	1	-20.560.619,37	-20.559.961,77	-20.559.961,77	-19.877.693,10
	2	-50.527,74	-481.252,74	-481.252,74	-208.709,32
	3	-27.895.705,84	-28.680.889,84	-28.680.889,84	-26.373.551,26
	4	37.183.162,03	-457.819,10	-457.819,10	-457.819,10
	5	-2.048.740,00	-1.874.440,00	-1.874.440,00	-451.000,00
	7	-467.594,12	-467.594,12	-467.594,12	-467.594,12
	TOTALES	**-13.840.025,04**	**-52.521.957,57**	**-52.521.957,57**	**-47.836.366,90**

Fuente: Elaboración propia a partir del procesamiento de la base de datos SIU-PILAGÁ (2021) y documentación de cierre del ejercicio 2021 recibida de la UNaF.

4.2.10. En el ejercicio 2021 se verificó la existencia de un devengado total de gastos ($ 2.504.921.937,55) superior al total de ingresos ($ 2.434.103.004,00), generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55, incumpliendo con la Ley 24.156 de Administración Financiera debido a la realización de gastos por encima de los recursos, máxime cuando dicha circunstancia se produjo en un ejercicio en el que la Universidad no contó con presupuesto aprobado.

En el siguiente cuadro se expone un detalle del hallazgo:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	RECURSO PERCIBIDOS $	DEVENGADO $	DIFERENCIAS $
11	2.241.006.732,00	2.208.124.548,76	32.882.183,24
12	61.073.247,53	34.045.411,02	27.027.836,51
13	132.023.024,92	146.166.936,85	-14.143.911,93
14	0,00	734,47	-734,47
15	0,00	15.156.488,14	-15.156.488,14
16	0,00	101.427.818,31	-101.427.818,31
TOTAL	2.434.103.004,45	2.504.921.937,55	-70.818.933,10

Fuente: Elaboración propia a partir de la información obtenida por el procesamiento de la base de datos SIU-PILAGÁ.

Es importante recordar que la ejecución del gasto está sujeta a la condición de no superar el monto de los recursos recaudados durante el ejercicio, de acuerdo con lo establecido en el párrafo final del artículo 34 de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional; criterio similar establece la Resolución 1397/1995 MCyE, al prever que los gastos devengados mensualmente por las Universidades Nacionales no podrán superar los niveles que asignan cada mes las resoluciones de cuotas de caja establecidas por ese Ministerio.

La falta de detección a tiempo de este tipo de errores, demuestra una grave falencia en las validaciones previstas en el sistema de registro de la ejecución presupuestaria, que puede generar una obligación de pago sin contar con los recursos necesarios para su cancelación.

4.3. Anticipos de Fondos

4.3.1. Anticipo de Fondos otorgados por la UNaF - Rendición de cuentas

4.3.1.1. Deficiencias en el sistema de control del área de la Dirección de Rendición de Cuentas sobre los adelantos de fondos otorgados.

Al momento de la visita a la Casa de Altos Estudios[6], las actividades llevadas a cabo por la DRC en el marco de las normas legales, circuito administrativo-contable y de control interno que rigen en la materia, presentaban las siguientes deficiencias:

1- No posee un registro informático sobre los adelantos otorgados, lo que dificulta el seguimiento y control de los anticipos de fondos. El registro sobre los anticipos de fondos otorgados es llevado en forma manual mediante fichas correspondientes a cada beneficiario donde se asientan los datos del adelanto de fondos y los de las rendiciones de cuentas. En las fichas se visualizaron agregados en lápiz que la responsable del área realiza a modo de ayuda memoria, lo que expone la precariedad, vulnerabilidad e insuficiencia del método adoptado para el registro de los anticipos[7].

2- No posee acceso al Sistema Contable SIU-PILAGÁ lo que dificulta la tarea de control que debe desarrollar la DRC.

3- No tiene individualizado el universo de anticipos de fondos otorgados por la Universidad en el período auditado debido a que:

   a) No es comunicada al momento del dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos, como asimismo no está contemplado en dichos actos administrativos la comunicación al Área de rendición de cuentas para su intervención, lo que dificulta conocer de manera oportuna la fecha en que el adelanto de fondos fue otorgado.

   b) Tampoco se le comunica la fecha del pago del adelanto de fondos al Beneficiario por parte de la Tesorería, momento al partir del cual comienzan a correr los plazos para la rendición. Esta circunstancia le dificulta el seguimiento del cumplimiento del plazo para que el beneficiario rinda cuentas, ya que desconoce de manera oportuna la fecha en que se efectivizó el adelanto, y realizar el control de la morosidad. La DRC toma conocimiento del adelanto otorgado, en algunos casos, luego que el beneficiario se presenta en la Mesa de Entradas, Salidas y Archivo a los fines de cumplimentar la

[6] Comisión de servicio llevada a cabo entre los días 27/02 al 02/03 del 2023

[7] Relevamiento in situ realizado en la Dirección de Rendición de Cuentas en oportunidad de la Comisión de Servicios llevada a cabo por el equipo de auditoría con fecha 01/02/2023 (según Minuta de entrevista con la Directora de Rendición de Cuentas y con la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo).

presentación de la rendición de cuentas.

4- No es consultada por parte de las autoridades y funcionarios ni se le requiere ningún informe sobre morosidad de los beneficiarios previo al otorgamiento de un anticipo de fondos a los fines de determinar si dicho beneficiario tiene adelantos pendientes de rendición.

5- Durante los ejercicios auditados existieron atrasos significativos en la presentación de las rendiciones de cuentas. Sin embargo, en el transcurso de dichos ejercicios a pesar del incumplimiento en las presentaciones de las rendiciones de cuentas, se procedieron a otorgar nuevos anticipos de fondos a beneficiarios que adeudaban rendiciones de cuentas.

6- Existen rendiciones que adolecen de referenciación en la relación de comprobantes presentadas por los Beneficiarios de los datos que permitan asociar la documentación obrante en la rendición de cuentas con el anticipo de fondos otorgado.

7- No posee facultades para impulsar sanciones al beneficiario moroso. Si bien la normativa aplicable prevé que no se puede otorgar un nuevo beneficio a una persona que adeude una presentación de una rendición de cuentas, la Resolución Rector 781/2011 no contempla ante supuestos de morosidad que se pueda inhibir al beneficiario incumplidor.

8- La Resolución Rector 781/2011 no regula ningún procedimiento a los fines del cobro de adelantos pendientes en supuestos donde el beneficiario es moroso o fallece.

9- En la DRC trabajan dos personas en una oficina de pequeñas dimensiones donde se ubica un archivo parcial con legajos de los últimos ejercicios, el cual no se encontraba correctamente ordenado. El espacio físico con el que cuenta la DRC para llevar adelante su tarea no resultaría adecuado, no solo por lo reducido del mismo, sino que en oportunidad de la visita[8] se visualizó que posee goteras notorias provocadas por la rotura del techo en uno de sus vértices y una importante plaga de termitas que genera un riesgo para la correcta preservación de la documentación de respaldo de las rendiciones de cuentas que allí se guardan. También cuentan con un espacio contiguo a su ámbito de trabajo que es utilizado para resguardar la documentación y que presenta las mismas condiciones de medidas y deterioro que la oficina antes mencionada.

[8] Comisión de servicio llevada a cabo entre los días 27/02 al 02/03 del 2023.

4.3.1.2. Inconsistencias detectadas en los anticipos de fondos registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ[9] por la Dirección General Económico-Financiero.

4.3.1.2.1. Los anticipos de fondos otorgados mediante Resolución del Rector se registran en ámbito de la Dirección General Económica Financiera en forma simultanea al devengamiento del gasto incumpliendo las disposiciones de la Ley 24.156, la Ley 24.521 y la Resolución 1.397/1995 MCyE, debido a que al momento de la registración no se cuenta con la documentación respaldatoria respectiva que permita registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto lo que conlleva a la falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU.

Los adelantos de fondos referidos a la Gestión Básica, no se registran bajo el formulario de "OPNP" orden de pago no presupuestaria, sino que se registran directamente como un gasto devengado, mediante la utilización de una "OPAD" (documento utilizado por la UNaF para registrar el devengado previo a la rendición de cuentas del beneficiario del anticipo), siendo dicha circunstancia irregular debido a que los fondos anticipados se imputan presupuestariamente con carácter previo a la rendición, resultando lo correcto imputarlos una vez rendidos, puesto que es en ese momento cuando se conoce la naturaleza del objeto de cada erogación realizada.

Este tipo de procedimiento desvirtúa la información de la ejecución presupuestaria registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, puesto que se ejecuta el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto pudiendo existir, asimismo, gastos que al cierre del ejercicio aún no han sido rendidos, lo que genera falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU.

Ello se refleja a través de la nota de fecha 15/06/2023 suscripta por la A/C Directora General Económico-Financiero de la Universidad, donde corrobora el hallazgo descripto

[9] Ver Anexo III ANTICIPOS DE FONDOS –LIQUIDACIONES ADELANTOS A RESPONSABLES y GESTIÓN BÁSICA

en el párrafo precedente, en los siguientes términos: *"La imputación contable se realiza al momento de la emisión del documento del devengado del circuito. Las partidas a las que se imputa, que son para gastos corrientes en la gran mayoría de los casos, surgen de los propios pedidos de los interesados. Posteriormente, la DRC se encarga de llevar el control y seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de adelanto".*

4.3.1.2.2. Del cotejo de los anticipos de fondos otorgados por los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 versus las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU- PILAGÁ en dichos períodos en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica", surgen hallazgos de índole general y particular que se detallan a continuación:

4.3.1.2.2.1. Hallazgos generales en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica"

A través de esta metodología la Universidad por fuera de la normativa general aplicable para el otorgamiento de anticipo de fondos: p.e. Fondo Rotatorio, Caja Chica, etc.: a) pagó facturas por servicios, seguros, como así también a diversas empresas por traslados, reparación vehículos, por trabajos gráficos, compra de artículos varios, refacciones, etc. Al respecto, se menciona lo siguiente:

1- No cuenta con normas internas específicas que regulen el pago de anticipos a favor de proveedores por prestación de servicios y adquisición de insumos, sin perjuicio de señalar la improcedencia de tal accionar toda vez que no haya amparo en régimen alguno, recordando que tal proceder debe responder a un criterio restrictivo y de excepción. La ejecución de recursos bajo la modalidad descripta dificulta los procedimientos de control y la eficacia y la eficiencia de la gestión.

2- Se verificó la falta de registro de operaciones de adelantos de fondos en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ.

3- Existencia de campos con registros vacíos (p. ej. Nº de Resolución, Beneficiarios, etc.), lo que denota que el Sistema Contable SIU-PILAGÁ carece de controles y funcionamiento adecuados, lo que afecta la exactitud de los datos generados por el sistema. A modo de ejemplo se menciona la ausencia de control sobre la precisión e integridad de los datos ingresados para su procesamiento, control de corte programado,

control de validación de datos, la ausencia de tales controles se traduce en las inconsistencias detectadas, a saber:

- Existencia de campos vacíos.
- Existencia de campos con datos incompletos.
- Control sobre los datos generados por el sistema.
- Faltante de registros lo que conlleva a la falta de integridad de los mismos.

4.3.1.2.2.2. Hallazgos particulares en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica"

Anticipos de fondos 2019:

1- Se verificaron anticipos de fondos con datos registrados (expediente, beneficiario, monto, etc.) en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ que difieren de los consignados en la Resolución Rectoral de otorgamiento (p.ej. AC:1106-B/2019 RES. 1361/2019 y EXP:1027-RDO-R/2019 RES. 1005/2019).

2- Se verificó el otorgamiento de anticipos de fondos a varios Beneficiarios conforme las resoluciones rectorales que luego no se materializan en su totalidad debido a decisiones internas que deciden no otorgar o discontinuar con el beneficio y sin que haya un acto administrativo que revoque la decisión anterior.

3- Concentración de fondos anticipados en un mismo Beneficiario. En ese sentido, se observan situaciones en que a un mismo agente le asignan anticipos con tal periodicidad que no permite asegurar que el beneficiario cumpla con la rendición en tiempo y forma y de esta manera se acumulan entregas de recursos que finalmente caen en morosidad.

4- Durante el ejercicio 2019, se verificaron pagos de anticipos que corresponden a resoluciones rectorales de ejercicios anteriores 2017 y 2018.

5- Existen 8 casos donde se registraron pagos que no identifican la Resolución que les dio origen -figura "Sin Datos"-(EXP:0196-JER-R/2019, EXP:0223-RDO-D/2019, EXP:0267-RDO-O/2019, AC:0843-F/2019, EXP:0378-RDO-O/2019, AC:1166-S/2019, EXP:0965-RDO-D/2019 y EXP:1050-RDO-O/2019).

Anticipos de fondos 2020:

1- La Resolución Rector 971/2018 fue emitida en el 2018 y su pago ejecutado en el ejercicio 2020.

2- La Resolución Rector 492/2020 fue emitida por un valor total de $ 47.940,00 mientras que se registraron 2 pagos imputados a esta Resolución, uno el 23/06/2020, por $ 47.940,00 y otro el 14/09/2020, por $ 20.915,58, es decir que se efectuaron pagos por un importe total de $ 68.855,58 superior al de la Resolución de otorgamiento.

3- Existen 5 casos donde se registraron pagos que no identifican la Resolución que les dio origen (figura "Sin Datos").

Anticipos de fondos 2021:

1- La Resolución Rector 1139/2020 comprende el otorgamiento de adelantos a Beneficiarios que no figuran en los listados emitidos por el Sistema Contable SIU-PILAGÁ suministrados por la Dirección General Económico-Financiero.

2- La Resolución Rector 1406/2021 de fecha 24/11/2021 autorizó a abonar a un funcionario de la UNaF la suma de $ 375.000,00 en concepto de anticipo a fin de cubrir los gastos de realización de una actividad académica desarrollada en el mes de noviembre de 2021, mientras que de la información provista por la Universidad de los Adelantos a Responsable surge que el ejercicio 2021 solo se ejecutó un adelanto por $ 25.000,00.

Se acompaña como Anexo III los cuadros relativos a cada ejercicio conteniendo el detalle de los "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica".

4.3.1.3. Asignaciones de fondos a la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME[10] y de otros Organismos de la APN

En los cuadros siguientes se expone el detalle de las asignaciones de fondos recibidas por la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN, identificando fecha de acreditación en la cuenta bancaria e importes recibidos, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021:

INGRESOS 2019

[10] APN (Administración Pública Nacional), DNPIU (Dirección Nacional de Presupuesto e Información Universitaria) y ME (Ministerio de Educación).

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditación	Importe $
Resol-2019-47-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/10/2020	200.000,00
Resol-2019-85-apn-secpu	11.1790.26210136/17	24/08/2019	6.242.971,00
Resol-2019-142-apn-secpu	11.1790.26210136/17	01/08/2020	640.000,00
Resol-2019-162-apn-secpu	11.1790.26210136/17	04/10/2019	980.000,00
Resol-2019-244-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/10/2020	200.000,00
TOTAL DEVENGADO Y RECIBIDO 2019			**8.262.971,00**

Fuente: Fondos Específicos SPU 2019-2020 y 2021 –Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023

INGRESOS 2020

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditación	Importe $
Resol-2020-48-apn-secpu	11.1790.26210136/17	27/08/2020	10.000.000,00
Resol-2020-87-apn-secpu	11.1790.26210136/17	29/08/2020	6.000.000,00
			6.000.000,00
Resol-2020-95-apn.secpu	11.1790.26210136/17	28/8/2020	5.968.607,73
Resol-2020-122-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/09/2020	9.370.763,00
		28/10/2020	9.370.763,00
Resol-2020-101-apn-secpu	11.1790.26210136/17	120/9/2020	450.000,00
		06/11/2021	450.000,00
TOTAL DEVENGADO Y RECIBIDO 2020			**47.610.133,73**

Fuente: Fondos Específicos SPU 2019-2020 y 2021 –Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023

INGRESOS 2021

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditación	Importe $
Resol-2021-39-apn-secpu	11.1790.26210136/17	05/06/2021	850.000,00
Resol-2021-55-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/11/2021	780.734,00
Resol-2021-60-apn-secpu	11.1790.26210136/17	04/06/2021	4.776.415,00
Resol-2021-72-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/06/2021	5.622.458,00
Resol-2021-73-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/06/2021	1.194.103,00
Di-2021-51-apn-sspu	11.1790.26210136/17	17/11/2021	8.000.000,00
Di-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	25/11/2021	5.568.760,00
		19/10/2022	5.096.756,00
		17/01/2023	2.548.378,00
Di-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	25/11/2021	17.600.020,00
		19/10/2022	3.000.000,00
		17/01/2023	1.500.000,00
Resol-2021-95-apn-secpu	11.1790.26210136/17	29/07/2021	9.893.298,00
Di-2021-97-apn-sspu	11.1790.26210136/17	22/12/2021	300.000,00
Resol-2021-187-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/11/2021	5.903.580,60
		21/12/2021	7.215.487,40
Resol-2021-191-apn-secpu	11.1790.26210136/17	21/12/2021	995.300,00
Resol-2021-215-apn-secpu	11.1790.26210136/17	05/1/2022	726.000,00
Resol-2021-244-apn-secpu	11.1790.26210136/17	22/02/2022	577.177,00
Resol-2021-244-apn-secpu			20.000,00
Resol-2021-249-apn-secpu	11.1790.26210136/17	31/12/2021	1.318.400,00
Resol-2021-283-apn-secpu	11.1790.26210136/17	20/07/2022	1.938.629,00
		19/10/2022	1.061.371,00
Resol-2021-292-apn-secpu	11.1790.26210136/17	23/03/2022	1.200.000,00

		28/04/2022	1.200.000,00
Resol-2021-292-apn-secpu	11.1790.26210136/17	24/03/2022	300.000,00
		09/04/2022	300.000,00
Resol-2021-358-apn-secpu	11.1790.26210136/17	26/01/2022	465.557,00
		20/04/2022	607.512,90
		01/10/2022	670.790,80
		19/10/2022	373.369,65
		17/01/2023	186.684,83
		16/02/2023	186.684,82
TOTAL DEVENGADO Y RECIBIDO 2021			**91.977.467,00**

Fuente: Fondos Específicos SPU 2019-2020 y 2021 –Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditación	Importe $
Di-2021-58-apn-sspu	PEND.	PEND.	2.548.378,00
Di-2021-58-apn-sspu	PEND.	PEND.	1.500.000,00
TOTAL - DEVENGADO Y PENDIENTE DE ACRED. 2021			**4.048.378,00**

Fuente: Fondos Específicos SPU 2019-2020 y 2021 –Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023

En el siguiente cuadro se detallan los porcentajes pendientes de rendición calculados a partir de la información provista por la UNaF sobre las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN y las rendiciones de cuentas presentadas por la Universidad. Cabe aclarar que al fin del período auditado se mantienen sin rendir fondos recibidos durante los ejercicios 2015, 2016, 2017 y 2018.

Año	Cobrado $	Rendido $	Pendiente de Rendición %
2015	1.643.088,00	605.755,43	36.87
2016	1.016.000,00	263.297,02	25.92
2017	4.764.448,00	2.370.382,08	49.75
2018	6.040.774,00	2.106.138,59	34.87
2019	8.062.971,00	2.503.106,72	31.04
2020	36.710.127,73	8.813.173,71	24.01
2021	78.148.429,00	50.970.217,27	65.22
Total	136.385.837,73	67.632.070,82	49.59

Fuente: Fondos Específicos SPU 2019-2020 y 2021 – comprobantes SITRARED de rendiciones aprobadas por la SPU - Nota Rector 06/2023 del 15/03/2023

En relación al cuadro precedente, cabe aclarar que el importe consignado en las columnas de Cobrado y Rendido no constituye el universo de asignaciones recibidas por la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN en dichos períodos, debido a que, según lo informado por la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, una

vez rendida la totalidad de los fondos, el Sistema SITRARED[11] procede a actualizar el registro eliminando el importe del adelanto que fuera rendido y aprobado.

En relación a los fondos recibidos por la UNaF en el marco del Programa de Fortalecimiento de Ciencia y Tecnología, aprobados por Resol-2019-85-APN-SECPU y Resol-2021-95-APN-SECPU, se adjunta como Anexo IV un detalle pormenorizado de la asignación de fondos.

Por otro lado, como Anexo V se adjunta un cuadro con el detalle de los fondos no rendidos (desde el año 2015 al 2021).

4.3.1.4. Análisis de expedientes de rendiciones de cuentas correspondientes a los anticipos de fondos otorgados por la UNaF a los Beneficiarios

4.3.1.4.1. Hallazgos generales sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados por la UNaF. Falencias en el sistema de control y seguimiento de las rendiciones de cuentas. Incumplimiento del Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF.

Sin perjuicio de los hallazgos informados en el punto 4.3.1.1. (3) del presente informe, en los expedientes de las rendiciones de cuentas analizados, se observa que la Universidad presenta falencias en el sistema de control y seguimiento de las rendiciones de cuentas, ya que existen inobservancias por parte de la administración de los aspectos formales y legales de la Resolución Rector 871/2018, tales como se describen a continuación:

1. La Universidad adquiere bienes y servicios sin formalizar las contrataciones a través del Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF dictado a través de la Ordenanza CS 02/2018, sino a través de adelanto de fondos. La instrumentación de adelantos a responsables, para la adquisición de bienes o servicios, configura una situación irregular de hecho, ya que el Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional y Organismos Descentralizados resulta de cumplimiento obligatorio en la adquisición de bienes y servicios a los fines de coadyuvar al desempeño eficiente de la

[11] Sistema de Transferencias de Recursos Educativos.

Administración y al logro de los resultados requeridos por la sociedad. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).

2. No se encuentra glosada en el expediente la Nota del responsable del beneficio con el detalle exigido por el art. 7 C de la Resolución Rectoral 781/2018, que estipula que se deberá indicar la fecha de la rendición de cuentas, número de resolución, el número de cheque, la suma y que cada comprobante esté conformado por el Responsable (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).
3. No se encuentra glosada en el expediente la hoja resumen exigida por el art. 7 f de la Resolución Rectoral 781/2018, que estipula que deberá indicar los siguientes datos: fecha de comprobante, nombre o razón social, concepto, número de folio, número de comprobante e importe. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).
4. Existen gastos realizados por el Beneficiario los cuales no son acompañados por tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige el art. 7 h de la Resolución Rectoral 781/2018. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).
5. La rendición de cuentas no se encuentra aprobada por la Dirección de Rendición de Cuentas. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid - 19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).

4.3.1.4.2. Hallazgos particulares sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados a los beneficiarios por la UNaF

A continuación, se describen los hallazgos particulares de la muestra de las rendiciones de cuenta de los anticipos de fondos:

A) Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes

En las actuaciones tramitó la solicitud para el proyecto de fabricación de seis cabinas sanitizantes en el marco de la emergencia sanitaria, de acuerdo a las condiciones técnicas que se detallan en la memoria descriptiva que se agrega al expediente sin especificar una fecha de entrega. El Rector aprobó por Resolución 471/2020 de fecha 17/06/2020 un anticipo de $ 327.420,00, el cual fue pagado en un 50% al Subsecretario de Planeamiento de Obras y el restante 50% al Ténico con iniciales H.M.O. El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiento16 -Economía de Ejercicios Anteriores-. Se presentaron dos rendiciones de cuentas, una con fecha 03/11/2020 por la suma de $ 163.799,00 y la otra con fecha 17/02/2021 por la suma de $ 163.710,00. No constando la fecha de recepción de la cabina.

Los hallazgos particulares son:

1- En las actuaciones no obran todas las constancias de las transferencias bancarias de los adelantos de los fondos otorgados al Beneficiario, no pudiéndose tener certeza de las fechas en las cuales los fondos fueron transferidos.

2- La rendición de cuentas que tramitó bajo la Actuación N° 1294/20-M fue observada por la DRC y elevada a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo. Las observaciones realizadas fueron las siguientes: una de las facturas agregadas es fotocopia, se acompañan comprobantes que tienen fecha anterior a la fecha de emisión del instrumento legal que autorizó el proyecto y se adjunta una factura por la suma de $ 29.360 sin que se adjunte los 3 presupuestos exigidos que de respaldo de la cotización de precios llevada a cabo.

   Luego de ello, no surge del expediente la continuidad del trámite, por lo que no hay constancias que dichas observaciones hayan sido subsanadas, ni la acción de la Universidad en impulsar las acciones que corrijan las irregularidades detectadas.

3- El responsable del adelanto de fondos no presenta las rendiciones de cuentas en el tiempo exigido por la Resolución Rector 871/2018.

De acuerdo a los recibos de pago, las fechas en las que el responsable recibió los fondos fueron el 18/06/2020 y 19/06/2020, sin embargo, presenta las rendiciones de cuentas con fechas 10/11/2020 y 19/02/2021 respectivamente, es decir, entre seis y nueve meses después del tiempo estipulado en la normativa aplicable que establece que debería rendir cuentas a los 30 días de cobrado el adelanto. Ello, evidencia la falta de seguimiento por parte de la DRC de los saldos pendientes de rendición, ya que hubiera correspondido en tiempo oportuno el reclamo de la presentación de la rendición correspondiente o la devolución de los fondos.

Aquí se reitera lo ya expuesto en el punto 4.3.1.1. (3) del presente informe en el sentido que la DRC no es comunicada al momento del dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos, como asimismo no está contemplado en dichos actos administrativos la comunicación al área de rendición de cuentas para su intervención.

B) Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio.

En las actuaciones tramitó la solicitud para la realización del Proyecto: Los contenidos Multimediales de la UNaF y su relación con el medio, en función de las necesidades particulares que guardan los medios tecnológicos en tiempos de pandemia, más precisamente la producción de diferentes contenidos a ser compartidos desde las plataformas que están a disposición de toda la comunidad educativa. Por Resolución Rector 690/2020, de fecha 21/08/2020, se aprobó el Proyecto Comunicación Multimedial en la UNaF y su Vinculación Comunitaria, autorizando a abonar al Director de la Señal Audiovisual Universitaria, la suma de $ 210.000,00 en concepto de anticipo. El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiamiento 11 -Aportes del Tesoro-. El responsable del anticipo presentó una rendición de cuentas el 22/09/2020 por la suma de $ 210.000,00. Los hallazgos particulares son:

1- El Expediente no se encuentra debidamente foliado.

2- La rendición de cuentas que tramitó bajo la Actuación N° 1013/20-Y finaliza con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de la rendición cuentas.

C) **Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19". Resolución de la SPU 2020-101 APN-SECPU#ME**

En las actuaciones tramitó a una solicitud del Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria de fecha 15/09/2020 para gastos pertenecientes al Programa Universidades por la Emergencia del COVID-19 – PUPLEC, el cual fuera asignado a todas las Universidades Nacionales y Provinciales a los fines de financiar proyectos de convocatoria a voluntarios para el desarrollo integral de acciones tendientes a mejorar el acceso a servicios sanitarios esenciales, así como la implementación de diversas estrategias de asistencia y acompañamiento a personas pertenecientes a los grupos de riesgo y poblaciones desfavorecidas o excluidas.

La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución de la SPU 2020-101 y cada Universidad deberá rendir cuentas al Área de Centralización de Cuentas de la SPU. Por Resolución Rector 825/2020 de fecha 25/09/2020 se autorizó a desembolsar la suma de $ 150.000,00 a cada uno de los responsables del proyecto (Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Director de Bienestar Estudiantil y Responsable DDHH, Género y Discapacidad).

El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiamiento 11 -Aportes del Tesoro.

Con fecha 11/12/2020, el Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 150.000,07. Con fecha 11/12/2020, el Director de Bienestar Estudiantil presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 150.000,00. Con fecha 29/06/2021, la Responsable DDHH, Género y Discapacidad presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 175.204,51. Los hallazgos particulares son:

1- Las actuaciones asociadas 1472-20-O y 1473-20-O finalizan con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de las rendiciones de cuentas.

2- En la Actuación asociada 431-21-C se verificó:

2.1- En la rendición de cuentas se adjuntan facturas y tickets que son ilegibles.

2.2- La rendición de cuentas fue presentada con fecha 29/06/2021, es decir, 9 meses posteriores a la percepción del adelanto de fondos por parte del responsable, incumpliendo la Resolución Rector 781/2011 que establece un plazo para realizar la rendición de cuentas dentro de los treinta días desde la percepción efectiva de los fondos.

2.3- Existen gastos realizados que no poseen el respaldo de 3 presupuestos, tal como lo exige el art. 7 inc. h de la Resolución Rectoral 781/2018.

2.4- La actuación finaliza con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de la rendición de cuentas.

D) **Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad. Resolución SPU 2020-87 APN-SECPU#ME**

En las actuaciones tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento de Obras de fecha 04/09/2020 para impulsar un proyecto de "Lineamientos Básicos para el regreso a la presencialidad", enmarcándose en el Protocolo Marco y los lineamientos generales para el retorno a las actividades académicas presenciales en las Universidades e Institutos Universitarios aprobado por el Consejo Federal de Educación mediante Resolución 364/2020.

La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución 2020-87-APN-SPCPU y con cargo de rendir cuentas al área de Rendiciones de la SPU. No contando con una fecha de finalización de proyecto.

Por Resolución Rector 894/2020 de fecha 06/10/20 se autorizó a abonar al Subsecretario de Planeamiento de Obras la suma de $ 2.500.000,00, en forma parcial hasta alcanzar dicha suma, para la puesta en marcha del proyecto.

El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de

Financiamiento 11 -Aportes del Tesoro-.

El Subsecretario de Planeamiento de Obras recibió 6 anticipos parciales de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha de transferencia	Monto del anticipo ($)
8/10/2020	500.000,00
11/11/2020	60.000,00
11/11/2020	500.000,00
9/12/2020	593.358,00
21/12/2020	600.052,00
31/3/2022	246.539,00
TOTAL	2.499.949,00

Los hallazgos particulares son:

1- Existen gastos realizados por el Beneficiario los cuales no son acompañados por tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige el art. 7 inc. h de la Resolución Rectoral 781/2018.

2- No surge del expediente que las rendiciones de cuentas asociadas que tramitaron bajo las Actuaciones 1292-20-M, 1434-20-M, 1549-20-M y 509-22- se encuentran aprobadas por la DRC, lo que implica que se procedió a otorgar nuevos adelantos al Beneficiario, sin que se haya aprobado formalmente las rendiciones presentadas anteriormente.

3- Las rendiciones de cuentas tramitadas bajo las Actuaciones 1292-20-M y 259/20 RDO–20 permitieron visualizar una gestión ineficiente y antieconómica en la adquisición de bienes y servicios por parte de la Universidad, atento a que el Beneficiario en la Actuación 1292-20-M justifica un gasto de $ 560.000 en la adquisición de 2 cabinas sanitizantes, cuando por otro lado, bajo el expediente 259/20 RDO–20, la UNaF fabricó, en junio de 2020, 6 cabinas sanitizantes con un costo significativamente menor que ascendió a $ 327.420.

4- En la Actuación 1434-20-M por la cual tramita una de las rendiciones de cuentas asociadas, se procede cronológicamente a otorgar un cuarto desembolso (así surge de comprobante de preventivo y devengado) sin que exista evidencia de las aprobaciones de las rendiciones de cuentas del segundo adelanto y del tercer adelanto de fondos, incumpliéndose lo determinado por el art. 2 de la Resolución Rector 894/2020 que

estableció que "el siguiente desembolso será abonado una vez aprobada la rendición de cuentas correspondiente al desembolso anterior".

5- Existen diferencias entre las sumas totales percibidas ($ 2.499.949) por el Beneficiario como adelanto y las sumas totales rendidas ($2.354.752), no habiendo constancia en las actuaciones de que el Beneficiario haya procedido a reintegrar los remanentes de fondos sobrantes, observándose un incumplimiento de lo establecido en el acápite II.7.J del Reglamento para las Rendición de Cuentas dictado por la Resolución Rector 781/2011 en cuanto determina que los fondos no utilizados deberán ser reintegrados al Tesoro de la UNaF.

6- El Beneficiario presenta una rendición de cuentas con fecha 30/03/2022 (Actuación 509-22-M), demorando la presentación de la misma en 1 año y tres meses, teniendo en cuenta que el último adelanto percibido había sido el 21/12/2020.

4.4. Inconsistencia de las cuentas bancarias informadas con la información provista por la Tesorería General de la Nación

4.4.1. Se verifican las siguientes inconsistencias en la nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad según registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación:

SEGÚN BASE DE DATOS SIU-PILAGÁ			SEGÚN SI.RE.CO TGN	SEGÚN INFORME DE SUBSECRETARIA DE ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO	
BANCO	TIPO	N° CUENTA			
Bco. Nación	C/C	10136/1	26210136/17	26210136/17	
Bco. Nación	C/C	150896/7	262150896/7	262150896/7	
Bco. Nación	C/C	150932/8	-	2621509328	(b)
Bco. Nación	C/C	200284/6	-	2620028460	(b)
Bco. Nación	C/C	200292/6	262002926/3	262002926/3	
Bco. Nación	C/C	2620028769	26200287/69	26200287/69	
Bco. Nación	C/C	2620054342	-	2620054342	(b)
Bco. Nación	C/A	2621857694	262185769/4	262185769/4	
Bco. Nación	C/A	2621851254	262217125/4	262171125/4	
Bco. Nación	C/C	2622553416	262225534/1	26225534/16	
Bco. Nación	C/C	-	-	2620070732	(a)
Bco. Nación	C/C	285/6	-	2620028563	(b)
Bco. Nación	C/C	2866/9	-	2620028666	(b)
Bco. Nación	C/C	354/0	-	-	(b) y (c)
Bco. Nación	C/C	3580/0	-	-	(b)

Bco. Nación	C/C	399/0	26200403/99	26200403/99	(c)
Bco. Nación	C/C	404/2	26200404/02	26200404/02	
Bco. Nación	C/C	571468/0	-	2621571468	(b)
Bco. Nación	EFVO	888/8	-	-	(b) y (c)
Bco. Patagonia	C/C	285001794	-	-	(b) y (c)
Bco. Patagonia	C/C	2850019751	-	-	(b) y (c)
Bco. Patagonia	C/C	439/0	285000439/0	285000439/00	
Bco. Patagonia	C/C	1795/0	-	285001795/0	(b)
Bco. Hipotecario	C/C	3-038-0000040886-7	-	3-038-0000040886-7	(b)
Bco. Hipotecario	P/FIJO	408867	-	-	(b)

Fuente: Elaboración propia a partir de la información recibida de la UNaF a través de las Bases de datos 2019, 2020 y 2021 y listados provistos por la Secretaría de Administración y Desarrollo y de la Información provista por la Tesorería General de la Nación.

Notas:

a) No figura registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ como tampoco en el SI.RE.CO.

b) No fueron informadas por la Universidad a la TGN y por lo tanto no figuran registradas en el Sistema SI.RE.CO.

c) Existen cuentas registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ que no fueron informadas por la Universidad al equipo de auditoría.

4.4.2. No se realizan Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería. No se obtuvo copia del Acta de Arqueo de Fondos y Valores al 31 de diciembre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 conformada por el Tesorero, Directora General Económico-Financiero y un representante de la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.), ni de la correspondiente documentación respaldatoria, a excepción del extracto bancario del último mes de cada ejercicio, lo que denota la falta de control por oposición en la realización de los arqueos de fondos y valores.

4.5. Inversiones

4.5.1. La Universidad no contó con un plan de inversiones para los ejercicios 2019, 2020 y 2021. Sin perjuicio de lo cual la Universidad efectuó la constitución de plazos fijos.

Con relación a la existencia de un régimen que establezca los niveles de decisión respecto de las inversiones a realizar (iniciación, evaluación, autorización de las órdenes o instrucciones de colocación de fondos y aprobación de las operaciones de inversión), la Universidad informa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, titular del S.A.F.

es la unidad responsable de la decisión respecto a la inversión realizada. Sin perjuicio de lo expuesto, no se obtuvo evidencia del criterio adoptado sobre alternativas de inversión viables, teniendo en cuenta aspectos como: diversificación de la cartera de inversiones, selección de las Entidades Financieras en las que se realiza la inversión, montos a invertir, el plazo de inversión, liquidez de los instrumentos y riesgo involucrado, entre otros.

A continuación, se adjunta el detalle de la constitución de los plazos fijos y de los intereses generados.

Ejercicio 2019

PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO 2019				
FECHA	**CUENTA ORIGEN**	**CUENTA DESTINO**	**DESCRIPCIÓN**	**IMPORTE**
29/03/2019	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO PARA PRESERVAR EL VALOR ADQUISITIVO DE LA MONEDA AMPLIACIÓN-RES. RECTORAL 184/2019-NUP 537/018	$26.767.390,30
02/07/2019	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO PARA PRESERVAR EL VALOR ADQUISITIVO DE LA MONEDA. AMPLIACIÓN- RES. RECTORAL 0555/2019	$32.641.322,19
30/08/2019	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN PLAZO FIJO EN FECHA 27/08/2019 S/RES. RECTORAL 0777/2019 EXPTE 0818-RDO-F-19	$30.000.000,00
31/10/2019	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO EN FECHA 08/10/2019	$27.038.981,62
31/12/2019	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO EXPTE 1370 RDO F-19 RES. RECTORAL 1532/2019	$33.203.295,53
				$149.650.989,64

INTERESES PLAZO FIJO -DEUDA POR FINANCIADOR							
ENTIDAD: BANCO HIPOTECARIO SA							
DOCUMENTO	**DESCRIPCIÓN**	**FECHA VENCIMIENTO**	**CONCEPTO**	**FUENTE FINANCIAMIENTO**	**TOTAL DEVENGADO**	**TOTAL COBRADO**	**SALDO**
ARECB133/2019	INTERESES GENERADOS RES. RECTORAL 1797/2018 (14/03/2019)	29/03/2019	INGRESOS SUB-UNIDAD 001	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.603.835,62	$2.603.835,62	$0,00
ARECB255/2019	INGRESOS CRED PF RES. RECTORAL	27/06/2019	INTERESES GENERADOS RES. RECTORAL 0184/2019 (26/03/2019)	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.772.074,94	$2.772.074,94	$0,00
ARECB305/2019	INGRESOS INTERESES CREDITO PLAZO FIJO RES. RECTORAL 0555/2019	27/08/2019	INTERESES GENERADOS RESOLUCION RECTORAL 0555/19	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.341.424,20	$1.341.424,20	$0,00
ARECB339/2019	ACREDITACION INTERESES PLAZO FIJO 26/09/2019	30/09/2019	INTERESES PLAZO FIJO MES DE SEPTIEMBRE 2019	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.331.506,85	$1.331.506,85	$0,00
ARECB340/2019	ACREDITACION INTERESES DE PLAZO FIJO AUTORIZADOS POR RES. RECTORAL 1011/19 CONSTITUIDO EN FECHA 08/10/2019	31/12/2019	INTERESES PLAZO FIJO MES DE DICIEMBRE RES. RECTORAL 1011/2019	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.755.753,74	$2.755.753,74	$0,00
					$10.804.595,35	**$10.804.595,35**	**$0,00**
Resumen Entidad: BANCO HIPOTECARIO SA							

Ejercicio 2020

PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO 2020				
FECHA	**CUENTA ORIGEN**	**CUENTA DESTINO**	**DESCRIPCIÓN**	**IMPORTE**
31/03/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO RES. RECTORAL 175/2020. MES DE MARZO 2020. EXP. 0082-RDO-F-2020.	$38.339.428,98
30/04/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO (29/04/2020) POR 48 DIAS HASTA EL 16/06/2020	$42.553.000,86
11/05/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO EL 05/05/2020 POR 30 DIAS MEDIANTE EXP. 0191-RDO-F-2020 Y RES. RECTORAL 0350/2020	$38.339.428,98
24/06/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE CAPITAL DE PLAZO FIJO POR 31 DIAS MEDIANTE EXP. 0277-RDO-R-2020 Y RES. RECTORAL 0465/2020 EN FECHA 12/06/2020	$50.477.933,23
14/07/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN PLAZO FIJO 30 DIAS NOTA SGYD 059/2020	$64.621.142,62
25/08/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO 30 DIAS CORRIDOS A PARTIR DEL 14/08/2020 RES. RECTORAL 0678/2020	$43.502.487,47
25/08/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO 30 DIAS CORRIDOS A PARTIR DEL 14/08/2020 RES. RECTORAL 0678/2020	$40.093.175,45
30/09/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	PLAZO FIJO POR 30 DIAS. RES. RECTORAL 0796 E/0460-RDO-R-2020.	$69.327.870,99
30/09/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO POR 30 DIAS. RES. RECTORAL 0795/2020 E/0460-RDO-R-2020.	$44.740.222,63
30/10/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	RES. RECTORAL 0930 E/0562-RDO-R-2020.	$81.813.384,18
30/10/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO. RES. RECTORAL 0931 E/0562-RDO-R-2020.	$45.898.565,38
30/11/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO. RES. RECTORAL 1057/2020. E/0642-RDO-R-2020	$112.895.159,79
30/11/2020	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN DE PLAZO FIJO. RES. RECTORAL 1056/2020 E/0642-RDO-R-20.	$47.165.491,53
				$719.767.292,09

DEUDA POR FINANCIADOR							
ENTIDAD BANCO HIPOTECARIO S.A.							
DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	FECHA VENCIMIENTO	CONCEPTO	FUENTE FINANCIAMIENTO	TOTAL DEVENGADO	TOTAL COBRADO	SALDO
ARECB 53/2020	ACREDITACIÓN DE INTERESES PLAZO FIJO CONSTITUIDO EN EL MES DE DICIEMBRE/19 POR RES. RECTORAL 1532/2019.	28/02/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.108.636,69	$2.108.636,69	$0,00
ARECB 85/2020	ACREDITACIÓN (29/04/2020) DE INTERESES DEL PLAZO FIJO CONSTITUIDO EL 02/03/2020 AUTORIZADO POR RES. RECTORAL 0175/2020	30/04/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.949.533,70	$1.949.533,70	$0,00
ARECB 134/2020	COBRO DE INTERESES DE PLAZO FIJO CONSTITUIDO EL 05/05/2020 POR 30 DIAS MEDIANTE EXP. 0191-RDO-F-2020 Y RES. RECTORAL N° 0350-2020 ACREDITADO EN BANCO HIPOTECARIO EL 04/06/2020	23/06/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$529.399,24	$529.399,24	$0,00
ARECB 166/2020	ACREDITACIÓN DE INTERESES DE PLAZO FIJO CONSTITUIDO EL 16/06/2020 RES. RECTORAL 0465/2020	14/07/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.287.007,51	$1.287.007,51	$0,00
ARECB 204/2020	ACREDITACIÓN INTERESES DE PLAZO FIJO CONSTITUIDO EL 14/07/2020	14/08/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.594.460,30	$1.594.460,30	$0,00
ARECB 243/2020	ACREDITACIÓN INTERESES DE PLAZO FIJO RES. RECTORAL 0678/2020	15/09/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.140.733,22	$1.140.733,22	$0,00
ARECB 244/2020	ACREDITACIÓN INTERESES DE PLAZO FIJO RES. RECTORAL 0678/2020	15/09/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.237.735,16	$1.237.735,16	$0,00
ARECB 311/2020	ACREDITACIÓN INTERESES DE PLAZO FIJO CONSTITUIDO POR RES. RECTORAL 0765/2020	30/10/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.158.342,75	$1.158.342,75	$0,00
ARECB 312/2020	ACREDITACIÓN INTERESES DE PLAZO FIJO CONSTITUIDO POR RES. RECTORAL 0796/2020	30/10/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.794.927,07	$1.794.927,07	$0,00
ARECB 324/2020	ACREDITACIÓN DE INTERESES PLAZO FIJO S/RES. RECTORAL 0931/2020	30/11/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.266.926,15	$1.266.926,15	$0,00
ARECB 325/2020	ACREDITACIÓN DE INTERESES PLAZO FIJO S/RES. RECTORAL 0933/2020	30/11/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.258.273,55	$2.258.273,55	$0,00
BCRA 2020	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 1057/2020	28/12/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.433.250,06	$3.433.250,06	$0,00
BCRA 2020	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 1056/2020 17/12/2020	28/12/2020	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.434.347,82	$1.434.347,82	$0,00
					$21.193.573,22	$21.193.573,22	$0,00
Resumen Organismo: BANCO HIPOTECARIO SA							

Ejercicio 2021

PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO 2021				
Fecha	Cuenta Origen	Cuenta Destino	Descripción	Importe
29/01/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO	$92.802.432,26
29/01/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO	$46.089.525,35
26/02/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	PLAZO FIJO. - Res. Rec. N° 0012/21 E/0003-RDO-R-21	$95.624.643,21
16/03/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION DE PLAZO FIJO - Res. Rec. Nº 0118/21.	$98.532.680,30
17/05/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO HECHA EL 04/05/2021 HASTA 03/06/2021 OPERACION NUMERO 5142545	$101.529.153,59
30/06/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 0384/21	$104.554.166,04
15/07/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	DEBITO PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 0540/21	$107.647.823,56
10/08/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	Constitucion PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 0646/21	$110.974.583,70
15/09/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 0904/21	$114.167.003,00
15/10/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCIÓN PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 1143/21	$117.404.141,30
18/11/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	CONSTITUCION PLAZO FIJO MES DE NOVIEMBRE 2021	$120.819.315,19
29/12/2021	BANCO HIPOTECARIO 40886-7	PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	DEBITO PLAZO FIJO - Res. Rec. N° 1514/21 Plazo fijo constituido en diciembre 2021	$124.394.242,87
				$1.234.539.710,37

DEUDA POR FINANCIADOR							
ENTIDAD BANCO HIPOTECARIO S.A.							
DOCUMENTO	DESCRIPCIÓN	FECHA VENCIMIENTO	CONCEPTO	FUENTE FINANCIAMIENTO	TOTAL DEVENGADO	TOTAL COBRADO	SALDO
ARECB103/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0118/2021	15/04/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.996.473,29	$2.996.473,29	$0,00
ARECB104/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0012/2021	11/03/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.908.037,09	$2.908.037,09	$0,00
ARECB185/2021	ACREDITACIÓN INTERESES CREDITO PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0301/2021	30/06/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.025.012,45	$3.025.012,45	$0,00
ARECB212/2021	ACREDITACIÓN DE INTERESES DE CREDITO PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0384/2021	08/07/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.093.657,52	$3.093.657,52	$0,00
ARECB216/2021	ACREDITACIÓN INTERESES DE COLOCACION DE PLAZO FIJO RES RECT 0646 2021	16/09/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.192.419,53	$3.192.419,53	$0,00
ARECB225/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0540/2021	10/08/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.326.760,14	$3.326.760,14	$0,00
ARECB226/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0904/2021	15/10/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.237.338,30	$3.237.338,30	$0,00
ARECB343/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO MES DE OCTUBRE 2021	18/11/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.415.173,89	$3.415.173,89	$0,00
ARECB393/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO CONSTITUIDO MES DE NOVIEMBRE 2021	20/12/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$3.574.927,68	$3.574.927,68	$0,00
ARECB62/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO - RES. RECTORAL 0005 FECHA DE ACREDITACIÓN 05/02/2021	26/02/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$2.822.210,95	$2.822.210,95	$0,00
ARECB63/2021	ACREDITACIÓN INTERESES PLAZO FIJO RES. RECTORAL 004/2021- FECHA DE ACREDITACIÓN 05/02/2021.	26/02/2021	INTERESES PLAZO FIJO BANCO HIPOTECARIO	12 - RECURSOS PROPIOS	$1.401.626,66	$1.401.626,66	$0,00
					$32.993.637,50	**$32.993.637,50**	**$0,00**
Resumen Organismo: BANCO HIPOTECARIO SA							

4.6. Hallazgos relativos a las Compras y Contrataciones.

4.6.1. Deficiencias en el circuito administrativo-contable y ambiente de control

1.- El Reglamento de Contrataciones de la UNaF dictado a través de la Ordenanza CS 02/2018 replica la normativa establecida por el Decreto 893/2012, evidenciando la falta de adecuación con la normativa aplicable a las contrataciones de la administración nacional.

2.- La Universidad formalizó 49, 25 y 21 procesos de compra directa bajo trámite simplificado durante lo ejercicio 2019, 2020 y 2021 respectivamente, cuando dicho procedimiento había sido derogado con el dictado del Decreto 1030/2016. Los procesos de compras directas por trámite simplificado por cada ejercicio auditado implicaron compras por los siguientes montos totales: Ejercicio 2019 ($ 4.487.106,37 y U$S 5.443,00), Ejercicio 2020 ($ 2.805.794,13) y Ejercicio 2021 ($ 6.094.569,58 y U$S 7.317,00)

3.- La UNaF no elaboró un plan anual de compras de manera de permitir planificar un proceso eficiente de compras. Asimismo, no cuenta con un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios. La carencia del citado plan resta previsibilidad a la formulación del presupuesto y la falta del sistema de registro denota la inexistencia

de políticas de inventario.

4.- El registro de proveedores provisto por la Dirección General de Compras y Contrataciones se compone de 100 proveedores, verificándose que del total, solo 47 proveedores poseen domicilio legal en la provincia de Formosa. Se adjunta como Anexo VI un detalle del Registro de Proveedores.

5.- En cuanto a los procesos de constitución de la Comisión Evaluadora y Comisión de Recepción, la Universidad procede a constituir las mismas en cada contratación que sea necesaria su constitución. Asimismo, son las unidades requirentes quienes se encargan de la recepción de los bienes adquiridos y realizan su control de los posibles incumplimientos contractuales. Las funciones propias de la Comisión de Recepción no solo son las de controlar la cantidad de los bienes recibidos sino también la de evaluar la calidad de los mismos. La recepción de los bienes adquiridos por parte de las unidades requirentes no contribuye a dotar de transparencia a la gestión de compras.

6.- La UNaF no posee un depósito o almacén de manera centralizada, dificultando los procesos de control interno, en aspectos tales como control de stock y puntos de pedidos.

4.6.2. Incumplimiento de los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021.

Los límites establecidos por la normativa vigente (Decreto 1030/2016, Decreto 936/2018 y Decreto 820/2020) para llevar adelante contrataciones directas para el ejercicio 2019 y hasta el 30/10/2020 fue $ 1.000.000, para luego ascender a $ 3.000.000 desde el 30/10/2020 hasta el ejercicio 2021. Durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la Universidad realizó contrataciones directas cuyos montos involucrados superan el límite establecido por la normativa general, a saber:

<u>Contrataciones directas Ejercicio 2019:</u>

(i) Orden de compra 18/2019, Contratación Directa 16/2019, EXP: 0200-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada para el Servicio de Mantenimiento y Limpieza, por una suma de $ 2.200.000,00.

(ii) Orden de compra 30/2019, Contratación Directa 21/2019, EXP: 0064-FRN-V/2019 por medio del cual se contrató a Constructec S.R.L. para el Servicio de Reparación de Desagües Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $1.429.824,97.

(iii) Orden de compra 38/2019, Contratación Directa 28/2019, EXP: 0063-FRN-V/2019 por medio del cual se contrató a W. R. M. para el Servicio de Refacción integral de sanitarios de la Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $ 1.581.563,12.

(iv) Orden de compra 56/2019, Contratación Directa 54/2019, EXP: 0022-RDO-L/2019 por medio del cual se contrató a W. R. M. para el Servicio de Refuncionalización del Paseo Cultural de las Artes, por una suma de $ $1.095.523,79

(v) Orden de compra 61/2019, Contratación Directa 57/2019, EXP: 0977-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a W. R. M. para el Servicio de Impermeabilización de Cubiertas de la Facultad de Ciencias de la Salud, por una suma de $ 1.645.842,25.

(vi) Orden de compra 75/2019, Contratación Directa 63/2019, EXP: 0841-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a G. V. M. para el Servicio de Mantenimiento del Cielorraso y Paredes de la Planta Alta del Módulo II, por una suma de $ 1.154.110,60.

Contrataciones directas Ejercicio 2020:

(i) Orden de compra 5/2020, Contratación Directa 8/2020, EXP:0196-RDO-D/2020 por medio del cual se contrató a W. P. G., para la Adquisición de Pendrive, por una suma de $ 1.140.000,00.

(ii) Orden de compra 16/2020, Contratación Directa 20/2020, EXP:0897-RDO-O/2019 por medio del cual se contrató a COSACOV S.A, para la Adquisición de Equipos en el marco del Subproyecto N°15 Laboratorio de Mecánica de la Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $ 1.201.611,51.

(iii) Orden de compra 53/2020, Contratación Directa 49/2020, EXP: 342-RDO-M/2020 por medio del cual se contrató a S. A., para la adecuación del Edificio de Atención Primaria "Dr. Ramón Carrillo", por una suma de $ 12.551.567.

Contrataciones directas Ejercicio 2021:

(i) Orden de compra 23/2021, Contratación Directa 16/2021, EXP: 178-RDO-M/2021 por medio del cual se contrató a Ingeniería Inteligente S.R.L., para la adquisición de equipos para el comedor universitario, por una suma de $ 3.230.516,40.

(ii) Orden de compra 41/2021, Contratación Directa 26/2021, EXP: 612-RDO-M/2021 por medio del cual se contrató a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza en Módulos Campus Universitario, por una suma de $ 5.400.000,00.

4.6.3. Del análisis de los Actos Normativos surge que se ejecutaron gastos bajo el procedimiento de "Reconocimiento de Gastos", en 113 casos por un monto de $ 3.780.610,89 y U$S 1.000,00 durante el ejercicio 2019, 72 casos por un monto de $ 2.110.632,65 y U$S 2.700,00 durante el ejercicio 2020 y en 100 casos aproximadamente, por un total de $ 9.461.554,80 y U$S 7.317,00 durante el ejercicio 2021. En el punto 4.8 del presente se profundiza su análisis.

4.6.4. Otros valores

La UNaF no aportó documentación relativa al inventario de las garantías de oferta y adjudicación al cierre de los ejercicios 2019-2020-2021 en custodia de la Tesorería obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, ya que solo informó un detalle de aquellas garantías recibidas en los expedientes de obra pública (Litaciones Públicas Nros. 01/2019, 01/2020 y 01/2021).

4.7. Hallazgos relativos a los expedientes de compras de la muestra.

4.7.1. Análisis sobre la obra de construcción del Comedor Universitario. Por expediente N° 50/2019 tramitó la contratación de la obra consistente en la construcción y habilitación de un comedor universitario con el fin de brindar alimentos sin costo a alumnos de bajos recursos. La contratación se encuadró bajo la Ley 13.064 de Obra Pública mediante un llamado a una licitación pública, en la que se presentaron 3 ofertas. A través de la Resolución del Rector 614/2019 la obra fue adjudicada al oferente D. M. y el monto contractual ascendió a la suma de $ 15.449.681,42. La firma del contrato se celebró el 06/08/2019 y la medición fue por ajuste alzado. A la empresa se le asignó un anticipo financiero equivalente al 20% del total del contrato.

El acta de inicio de la obra fue el 06/08/2019. A la fecha del pago del Certificado de Obra Nº 12 (01/10/2020) el monto total ejecutado ascendía a $ 13.438.614,25, es decir, un 86,98% de avance físico de obra.

A través de la Resolución Rector 384/2020 se aprobó una ampliación del monto del contrato por tareas necesarias que no habían sido tenidas en cuenta por el proyecto original, por un monto de $ 3.947.776 y que se materializó a través de la emisión de cuatro Certificados de obra por $ 2.749.592, $ 556.046, $ 233.885 y $ 408.253.

Por Resolución Rector 489/2020 se crea la Comisión Evaluadora para la coordinación y seguimiento de los procesos de redeterminación de precios. Con fecha 19/08/2020 los miembros de la Comisión Evaluadora de la redeterminación remiten nota al Rector solicitando se apruebe la estructura de ponderación de precios para la obra del comedor. El 08/09/2020, a través del dictado de la Resolución Rector 780/2020, se aprueba la estructura de ponderación de precios por un monto total que asciende a $ 3.091.407,14.

Por Resolución Rector 789/2020 se aprueba una prórroga de 60 días corridos, estableciéndose que el nuevo plazo de la obra finaliza el 06/10/2020, sustentando en dicho acto administrativo la aprobación de la ampliación en las dificultades producto de la cuarentena por COVID-19 que tuvo comienzo en marzo 2020.

4.7.1.1. En cuanto al Pliego de Bases y Condiciones Particulares se observa que:

a) no consta una declaración o una memoria descriptiva de las tareas a realizar;

b) expresa que la obra tiene la finalidad de un comedor para estudiantes, pero no agrega información sobre las demás dependencias auxiliares como áreas de preparación, áreas de cocina, despensas, cámaras frigoríficas, la disponibilidad de sanitarios u otros espacios y;

c) considera la posibilidad de los acopios de materiales, pero no consta que se hubiera implementado durante la ejecución de las tareas.

4.7.1.2. Se observa que a partir de la emisión del certificado de obra Nº 8, en marzo de 2020, la proyección de avance empieza a tener inconsistencias (coincidente con el inicio de las restricciones a la circulación por el COVID-19).

4.7.1.3. El Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establece en su Título I, Capítulo I, Artículo 1: Objeto y aplicación del pliego, acápite 1.3. que *"el contrato no estará sujeto a redeterminaciones de precio*". Sin embargo, el 08/09/2020, a través del dictado de

la Resolución Rector 780/2020 se aprueba la estructura de ponderación de precios, que dio lugar a la redeterminación de precios por un monto total de $ 3.091.407,14.

4.7.1.4. En las actuaciones se denota la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran reconocidos y certificados como acopios. Por tanto, no se podría aseverar si dichos elementos se hubieran incluido en los ítems de obra realizados aun sin estar ya "fijos" a la obra.

4.7.1.5. En los Certificados de Obra no constan datos básicos relacionados con:

a) Fecha de inicio y de finalización prevista de la obra.
b) Monto contractual y Plazo de ejecución de Obras.
c) Porcentajes de avance parcial y acumulado total de la obra.

Esto impide detectar posibles sobrecertificaciones. Analizados cada uno de los rubros e ítems certificados, se observa que en el rubro "15 Instalaciones Eléctricas" dos ítems -el 15.02 y el 15.03- han tenido una sobreejecución en un 10% cada uno. La diferencia en más es de $ 24.707,13, y es aproximadamente un 7% del rubro.

4.7.1.6. Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato y que tampoco constan en el certificado de obra:

a) La suspensión de las tareas (entre el 20 de marzo y el 13 abril 2020) producto de la cuarentena.
b) Ampliación del plazo de obra.
c) Redeterminaciones de precios.
d) Una posible ampliación de obra de la que se carece de información.

4.7.1.7. A la fecha del pago del Certificado de Obra Nº 12 (01/10/2020) el monto total ejecutado ascendía a $ 13.438.614,25, es decir, un 86,98% de avance físico de obra, quedando la obra paralizada en dicho grado de avance.

4.7.1.8. Haciendo la salvedad que la apreciación se realiza con el último certificado de obra disponible, que es el Nº 12, y que no incluye unas posibles modificaciones de obra, se estima que las tareas realizadas, el equipamiento y artefactos disponibles, no serían suficientes para su habilitación inmediata ya que hay tareas pendientes a realizar, como ser la obtención de las correspondientes habilitaciones de los servicios públicos.

4.7.1.9. El proceso de finalización de la relación con el contratista se desarrolló de la siguiente manera: ante la evidente falta de ejecución de los trabajos, transcurrida la nueva fecha prevista de finalización de la obra del 6 de octubre de 2020, se celebra un Acta acuerdo de fecha 09/12/2020 firmado por las partes, por la cual el contratista se compromete a finalizar las tareas pendientes de obra y provisión de equipos y realizar la entrega de la obra el 23 de diciembre de 2020.

Posteriormente, el subsecretario de planeamiento eleva al Rector la Nota Nº 134 del 19/11/21 por el cual se expone el abandono de la obra por parte del contratista desde "aproximadamente febrero de 2021"[12] y que ese mismo día ingresó a la obra ya abandonada, habiendo llamado a un cerrajero –porque carecían de la misma- y con un escribano llamado a tales fines, se procedió a realizar un inventario de lo existente.

Luego existe una nota del Subsecretario de Planeamiento al Rector de fecha 19/03/2022 solicitando la correspondiente ejecución del seguro de caución en garantía de la ejecución del contrato y se ejecuten las multas del art. 81 del Pliego de Condiciones Generales. Del expediente surgen el envío al contratista de cartas documento intimando a la realización de la obra bajo apercibimiento de imposición de multas, no surgiendo del expediente la aplicación de las mismas.

En virtud de dichos acontecimientos, recién por Resolución Rector 1093/2022 de fecha 06/07/2022, se procede a rescindir el contrato y se determina un avalúo por una suma de $ 3.880.616 calculado al 30/04/2022, más intereses y multas.

Con fecha 31/10/2022, por Resolución Rector 1906, se aprueba el plan de pago de la empresa contratista por un total de $ 5.241.592. La falta de finalización de la obra podría constituir un perjuicio fiscal para la administración, teniendo en cuenta que la obra del comedor, por la cual la Universidad realizó erogaciones, aún no ha cumplido con su finalidad por la paralización de la obra y también por el deterioro que podría sufrir la instalación por el transcurso del tiempo.

[12] El Pliego de Condiciones Generales establece que ante el abandono de la obra, la UNAF puede rescindir el contrato y ejecutar la garantía contractual correspondiente.

4.7.2. Obra de pavimentación de calles interiores.

Por Licitación Pública Nº 01/2020 tramitó la obra de Pavimentación de calles interiores de la Universidad. La obra consistió en la construcción de la pavimentación de aproximadamente 525 metros de calles interiores y de dársenas de estacionamiento dentro de la sede de la Universidad de Formosa, con acceso desde la avenida 8 de abril de la ciudad de Formosa. Posteriormente se aprobaron obras complementarias que consisten en la construcción de desagües pluviales.

Con la Resolución Rector 706/2020 se autoriza el llamado a Licitación por Obra Pública Nº 1/2020 "*Pavimentación de las calles internas del predio de la UNaF*", se aprueba el Pliego de Bases y Condiciones Particulares, Generales, Técnicas y Planos y la imputación del gasto.

El 30/09/2020, por Resolución Rector 0837/2020 se crea y se designan a los miembros de la Comisión Evaluadora de las ofertas.

El 06/10/2020 se realiza la apertura de ofertas (5 ofertas se presentaron) y se celebra un acta.

El 20/10/2020 se reúne la Comisión Evaluadora.

El 05/11/2020 por Resolución Rector 974/2020 se adjudica la licitación de Obra Pública Nº 1/2020 a la empresa INGENIERIA SIGLO XXI SRL por la suma de $31.205.711,69, resultando la oferta que finalmente fue aceptada en un 5.28% menor al monto del presupuesto oficial de la obra previsto en $ 32.852.668,09.

El 09/12/2020 se rubrica el Acta de Replanteo total e Inicio de Obra. De acuerdo al análisis de la oferta, el oferente adjudicatario de la obra, se comprometió a hacerla en 5 meses, con lo cual se estima como fecha de finalización el 05/05/2021.

Por Resolución del Rector 605/2021 de fecha 04/08/2021 se aprueba el acta acuerdo de ampliación del monto del Contrato para la realización de obras no previstas en el contrato original (obras, que según la Resolución del Rector, son necesarias para garantizar el escurrimiento de los desagües pluviales de los módulos y espacios verdes internos existentes) por un monto de $ 6.205.606,75.

4.7.2.1. Las Obras Complementarias, teniendo en cuenta su naturaleza y necesidad, deberían haber sido previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra.

4.7.2.2. En el Acta Acuerdo de las obras complementarias de fecha 05/08/2021 no se expresa el plazo de obra, ni fecha de inicio ni de finalización de las obras.

4.7.2.3. Las obras complementarias ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas. Prueba de ello, es que el Certificado de Obras Nº 1 de Obras Complementarias tiene fecha mayo de 2021 mientras que la Resolución Rector 605/2021, que aprueba dichas obras complementarias, tiene fecha 04/08/2021 se firma el Acta el 05/08/2021 y el 19/08/2021 se eleva el Certificado de Obra antes mencionado junto con su respectiva factura para su imputación de devengado (20/08/2021) y el 23/08/2021 el registro de pago. De la información que se extrae del certificado de obra se confirma el monto del adicional y la duración del contrato de 1 mes. De ello resulta que las obras complementarias estaban en marcha antes de su aprobación.

4.7.3. Contratación del Servicio de limpieza en el Campus Universitario.

Por expediente 200-RDO-M-2019 tramitaron las actuaciones relativas a la contratación del servicio de limpieza integral de los módulos II, III y V del Campus Universitario por el plazo de 8 meses con la opción de prórroga por 4 meses más. La solicitud del servicio fue realizada el 21/03/2019 por la Subsecretaría de Planificación de Obra. Por Resolución del Rector 375/2019 de fecha 10/05/2019 se adjudica la contratación directa, bajo el encuadre del art. 25 inc. d. apartado 10 (contratación con personas jurídicas inscriptas en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/2001, con la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza del Campus Universitario por un monto mensual de $ 275.000 (total de $ 2.200.000,00) por un plazo de 8 (ocho) meses.

Por Expediente 612-RDO-M-2021 tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento con fecha 08/09/2021 para la contratación del servicio externo tercerizado de limpieza y mantenimiento que viene realizando la Cooperativa El Lapacho, desde septiembre a diciembre del 2021, manifestando en su requerimiento que el último contrato con la cooperativa fue de marzo de 2020 y que en virtud de la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa por la pandemia, provocó la demora en la suscripción del contrato,

por lo cual la UNaF procedió a realizar el reconocimiento a la Cooperativa por los servicios prestados. Por Resolución Rector 1156/2021 de fecha 19/10/2021 se adjudica la contratación directa, bajo el encuadre del art. 25 inc. d. apartado 10 (contratación con personas jurídicas inscriptas en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/01, con la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza para el Campus Universitario por un monto mensual de $ 450.000 (total de $ 5.400.000,00) por el plazo de 12 meses.

4.7.3.1. En el dictamen legal de fecha 23/04/2019 que da sustento jurídico a la Resolución del Rector adjudicando el servicio, encuadra la modalidad de contratación bajo la forma directa por adjudicación simple prevista en el art. 25 inc. d, apartado 5 (urgencia) y apartado 10 (Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/2021. En las actuaciones no se encuentran probadas las razones de urgencia de la contratación que establece el art. 19 del Decreto 1030/2016, es decir, no se prueba la existencia de circunstancias objetivas que impidan la realización de otro procedimiento de selección en tiempo oportuno para satisfacer una necesidad pública. Fundamentar la contratación en razones de urgencia permitió a la UNaF realizar la contratación directa por adjudicación simple sin necesidad de realizar el procedimiento por compulsa abreviada. La UNaF pudo prever la necesidad de contratar el servicio de limpieza con antelación, de manera de incluir en un plan de compras anual el servicio de limpieza en el Campus Universitario durante el período lectivo, toda vez que el servicio de limpieza es un servicio que se presta de manera ordinaria, durante todo el año y el mismo, en términos generales, se mantiene inalterable en el tiempo, en lo que respecta a su modalidad de prestación. (Expediente 200/2019)

4.7.3.2. En las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social establecido el art 44 inc. 3 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019 y 612/2021)

4.7.3.3. No se encuentran en las actuaciones las notificaciones a los oferentes del dictamen de la Comisión Evaluadora dentro los dos días de emitido el mismo, previsto en el art. 72 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019)

4.7.3.4. De las constancias del expediente surge que con fecha 26/04/2019 un representante de la Cooperativa El Lapacho realizó la visita al lugar de emplazamiento del servicio tal como lo

exigía el Pliego de Condiciones Particulares. Con fecha 06/05/2019 la Comisión Evaluadora emite su dictamen y con fecha 10/05/2019 el Rector emite la resolución de adjudicación del servicio. Con fecha 13/05/2019 se emite la orden de compra N° 18/2019. Ahora bien, la primera certificación de servicios es de fecha 17/05/2019 en la cual el Subsecretario de Planeamiento de Obra certifica los servicios de un mes (sin identificar a cuál mes se refiere), la primera factura de la Cooperativa es de fecha 17/05/2019, cuyo pago fue realizado por la UNaF en esa misma fecha. Aquí hay que tener en cuenta que según el art. 8 del Pliego de Condiciones Particulares el plazo de ejecución del servicio comienza desde la notificación de la orden de compra que fue el 16/05/2019.

Es decir, la UNaF certificó un servicio mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio el cual no debería haber sido prestado porque no había sido adjudicado el mismo. (Expediente 200/2019)

4.7.3.5. No se encuentran agregadas a los expedientes las constancias de presentación por parte de la adjudicataria de las pólizas de seguro que exige el art. 10 del Pliego de Condiciones Particulares, a saber: Seguro de Accidentes de Trabajo, Seguro de Vida Colectivo y Seguro de Responsabilidad Civil. (Expediente 200/2019)

4.7.3.6. No se encuentra glosado en el expediente el listado de personal de la Cooperativa que prestó el servicio de limpieza, tal como lo exige el art. 10 del Pliego de Condiciones Particulares. (Expediente 200/2019)

4.7.3.7. En las actuaciones se glosa una copia de la orden de compra sin firma de autoridad competente. (Expediente 200/2019)

4.7.3.8. A partir del mes de marzo de 2020 hasta diciembre de 2021, la UNaF procedió a realizar pagos a la Cooperativa El Lapacho por reconocimiento de servicios. Ello denota la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y, por ende, factibles de programar con la debida antelación, dando lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016.

4.7.3.9. Con fecha 08/09/2021 el Subsecretario de Planeamiento de Obras de la UNaF solicitó la contratación, desde septiembre a diciembre del 2021, del servicio externo tercerizado de limpieza y mantenimiento que viene realizando la cooperativa El Lapacho, manifestando en su requerimiento que el último contrato con la cooperativa fue de marzo de 2020 y que en virtud de la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa por la pandemia, provocó la demora en la suscripción del contrato, por lo cual la UNaF procedió a realizar el reconocimiento de servicios a la cooperativa por los servicios prestados. En el hallazgo precedente se puso de manifiesto la observación que tiene relación con el presente punto. (Expediente 612/2021)

4.7.3.10. No se procedió a realizar la constitución de la Comisión Evaluadora y la de Recepción tal como lo establece el Decreto 1030/2016. (Expediente 612/2021)

4.7.3.11. Con fecha 07/10/2021 se procedió a realizar el acta de apertura de ofertas, sin que haya sido emitido con antelación el correspondiente acto administrativo emanado por autoridad competente aprobando la modalidad de contratación con apertura de ofertas, aprobando el Pliego de Condiciones Particulares y el Pliego de Condiciones Técnicas, y designando los integrantes de la Comisión Evaluadora y de Recepción. Recién con fecha 19/10/2021, mediante Resolución Rector 1156/2021 se aprobó la modalidad de contratación, se aprobaron los pliegos correspondientes y se adjudicó la contratación a la Cooperativa El Lapacho. (Expediente 612/2021)

4.7.3.12. A fs. 61 se encuentra un listado de personal de la Cooperativa que presta servicios, el cual se integra con 8 trabajadores. Sin embargo, de acuerdo al Pliego de Condiciones Técnica, en su art. 6.1, se establece que el cronograma de tareas sugeridas se contempla con un mínimo de 15 trabajadores. (Expediente 612/2021)

4.7.3.13. La orden de compra emitida con fecha 20/10/2021 no fue suscripta por el funcionario competente que aprobó el procedimiento de selección, sino que fue firmada por el Director de Compras. (Expediente 612/2021)

4.7.3.14. De la información brindada por la UNaF, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 se realizaron los siguientes pagos a la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada, que presentan las observaciones detallada en la Notas:

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
09/04/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA.	$ 11.761,98	(a)
17/04/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA.	$ 34.795,87	(a)
17/05/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
10/06/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
05/07/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
08/08/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
04/09/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
04/10/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
11/11/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 269.545,45	
03/12/2019	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	
10/03/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 550.000,00	(b) y (c)
04/05/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 550.000,00	(b) y (c)
19/06/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
06/07/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
04/08/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
07/09/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
05/10/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
09/11/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)
10/11/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 30.000,00	(b) y (e)
04/12/2020	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(d)

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	
15/04/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (f)
15/04/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (f)
30/09/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (g)
24/06/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 500.000,00	(b) y (h)
08/07/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 50.000,00	(b) y (h)
09/08/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (i)
09/08/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (i)
24/09/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (j)
19/10/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (j)
01/11/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 121.000,00	(b) y (k)
12/11/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 275.000,00	(b) y (l)
09/12/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 82.800,00	(b) y (m)
16/12/2021	COOP. DE TRAB. EL LAPACHO LTDA	$ 450.000,00	

Fuente: información brindada por la UNaF.

Notas:

a) Pagos realizados con anterioridad al inicio de la ejecución de los servicios contratados.

b) Dichos pagos no encuentran sustento legal en una contratación formalizada bajo el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016, sino que implican un reconocimiento de servicios.

c) En el mes de marzo de 2020 realiza el pago de la suma de $ 550.00,00 y en el mes de abril se realiza un pago de $ 550.000,00, correspondiente a los servicios reconocidos a la Cooperativa por los meses de enero, febrero, marzo y abril del 2020 (Resoluciones Rector 193 y 343/2020).

d) Pagos realizados en función del contrato de locación de servicio suscripto con la Cooperativa para el servicio de limpieza, autorizado por Resolución Rector 405/2020. Dichos pagos no encuentran sustento legal en una contratación formalizada bajo el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016, sino que instrumenta la prestación de un servicio periódico bajo un contrato de locación de servicio.

e) Reconocimiento de servicio autorizado por Resolución Rector 978/2020 por tareas de mudanza de muebles del Módulo V del Campus Universitario.

f) Dos pagos realizados el mismo día por la suma de $ 275.000,00, por reconocimiento de servicios de los meses de enero y febrero de 2021 (Resoluciones Rector 271 y 272/2021).

g) Reconocimiento de servicio de limpieza por el mes de marzo de 2021 (Resolución Rector 962/2021).

h) Dos pagos realizados el 26/06/2021 por $ 500.000,00 y el 08/07/2021 por $ 50.000,00, por reconocimiento de servicio de los meses de abril y mayo de 2021 (Resoluciones Rector 431 y 488/2021).

i) Dos pagos realizados el mismo día por la suma de $ 275.000,00, por reconocimiento de servicio de limpieza de los meses de junio y julio de 2021 (Resolución Rector 613/2021).

j) Dos pagos de $275.000,00 realizados el 24/09/2021 y el 19/10/2021, por reconocimiento de servicio de limpieza de los meses de agosto y septiembre de 2021 (Resoluciones Rector 934 y 1092/2021).

k) Reconocimiento de servicio autorizado por Resolución Rector 1182/2021 por tareas de limpieza en función de los comicios de docentes y alumnos desarrollado entre el 08 y el 12

de octubre de 2021.

l) Reconocimiento de servicio de limpieza por el mes de octubre de 2021 (Resolución Rector 1290/2021).

m) Reconocimiento de servicio autorizado por Resolución Rector 1497/2021 por tareas complementarias de limpieza, satinización y tareas múltiples durante el mes de noviembre de 2021.

4.7.3.15. Del relevamiento de las contrataciones con la Cooperativa El Lapacho no surgen las certificaciones mensuales del cumplimiento de servicio de limpieza del Campus Universitario entre los meses de enero de 2020 a diciembre de 2021, procediendo la UNaF a realizar el reconocimiento de gastos a favor de la Cooperativa sin constancias de que el servicio haya sido prestado.

4.8. Reconocimiento de Gastos o facturas. Incumplimiento del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Incumplimiento de la Ley de Educación Superior.

4.8.1. Se verificó la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y, por ende, factibles de programar con la debida antelación (p.ej. tareas de limpieza, publicidad, servicio de seguridad y vigilancia). Ello dio lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016, verificándose que se autorizaron y/o aprobaron 113 casos por un monto de $ 3.219.660,89 y U$S 1.000,00 durante el ejercicio 2019, 72 casos por un monto de $ 2.110.632,65 y U$S 2.700,00 durante el ejercicio 2020 y en 103 casos aproximadamente, por un total de $ 9.461.554,80 y U$S 7.317,00 durante el ejercicio 2021. Como Anexo VI se incorpora un detalle de los “Reconocimiento de Gastos” por cada ejercicio.

La autorización de gastos implica un apartamiento de la normativa vigente en cuanto a las formalidades que la contratación de bienes y servicios debe tener. Ello, no sólo implica una violación de los mecanismos administrativos sino también una alteración del orden presupuestario que conlleva un efecto negativo para la administración.

4.8.2. La Universidad aprueba gastos por servicios que son abonados por períodos consecutivos y

mensuales lo que demuestra la falta de previsibilidad y orden que una administración debe observar.

4.8.3. La Universidad abona servicios determinados con los mismos proveedores (p. ej. servicio de limpieza) y en donde la sumatoria de lo abonado por intermedio de la figura de reconocimiento de gastos o facturas arroja sumas de considerable cuantía, que por el monto total en cuestión hubiera correspondido que la Universidad efectuara el llamado a la licitación pública para la contratación de dichos servicios. Así, a partir del ejercicio 2020 comenzaron reconocimientos de servicios a través de resoluciones rectorales (detalladas en el punto 4.7.3.14. del presente informe) a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza en Módulos Campus Universitario, por una suma de $ 4.083.800,00.

A fines ejemplificativos se exponen a continuación los supuestos de mayores montos de reconocimiento de gastos por cada ejercicio:

Ejercicio 2019

Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
0202/19	03/04/2019	$ 317.095,00	Autorizar el pago a Grafica Latina SRL. por la impresión de analíticos y títulos
0071/19	11/03/2019	$ 257.911,50	Autorizar el pago a Datastar Argentina SA. por el servicio de mantenimiento y seguridad de software y soporte fortinet
0031/19	22/02/2019	$ 145.014,12	Autorizar el pago a aquellos no docentes que prestaron servicios de vigilancia durante el receso académico de enero de 2019 a saber: A.L.A.; A.F.; C.A.; M.J.D.; O.A.S.; P.R.; P.J.D.; P.P.J.; R.S.D.; S.M.; V.C.A. y G.R.A.
0042/19	28/02/2019	$ 100.000,00	Autorizar el pago a la Fundación Instituto de Investigación en Ingeniería Genética y Biología Molecula por el servicio de despacho aduanero.
0769/19	21/08/2019	$ 87.189,70	Autorizar el pago a aquellos no docentes que prestaron servicios de vigilancia durante el receso académico de invierno de 2019 a saber: A.L.A.; C.A.; G.L.; G.M.G.; J.D.A.; P.R.; P.J.D.; P.P.J.; R.S.D.; S. M.; V.C.A.; V.A.G. y R.A.

Ejercicio 2020

Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
0469/20	17/06/2020	$ 141.200,00	Autorizar el pago a la Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R. por la adquisición de elementos de bio seguridad

1125/20	14/12/2020	$ 62.069,17	Autorizar el pago por publicaciones LA MAÑANA DIARIO mes de noviembre
0496/20	01/07/2020	$ 61.831,22	Autorizar el pago a Esp. Prof. A.P. por reintegro de gastos por servicio de zoom abonado
0192/20	05/03/2020	$ 60.000,00	Autorizar el pago A.F. por mantenimiento estabilizador de voltaje
0409/20	01/06/2020	$ 52.183,68	Autorizar el pago a Prof. B.K. por servicio de asesora técnica pedagógica en los profesorados que se dictan en la Facultad de Humanidades

Ejercicio 2021

Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
1152/21	19/10/2021	$ 862.004,00	Autorizar el pago Lince Seguridad Ltda. por el servicio de seguridad en el Rectorado y Secretaria de Gerencia y Desarrollo
1618/21	28/12/2021	$ 750.000,00	Autorizar a abonar honorarios a los integrantes del Proyecto de Escuela de Formación Profesional (R.A.O.; Esp. M.R.S.; Mgter. O.M.G.; Tec. M.Y.C. y H.E.A.).
1500/21	07/12/2021	$ 505.000,00	Autorizar el pago a Grupo Ideas Graficas por impresión del libro EL PROBLEMA DE LA REELECCION DEL PODER.
0487/21	01/07/2021	$ 441.061,56	Autorizar el pago a Esp. Prof. A.P. por reintegro de gastos por servicio de zoom abonado
1402/21	23/11/2021	$ 420.789,60	Autorizar el pago Lince Seguridad Ltda. por el servicio de seguridad en el Rectorado y Secretaria de Gerencia y Desarrollo

Nota: Para este ejercicio no se consignaron los reconocimientos de gastos de la Cooperativa El Lapacho ya que las mismas merecieron el análisis detallado en el punto 4.7.3.14

4.9. Irregularidades observadas en actos administrativos dictados por el Rector

Del control de los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 surgen las situaciones que se describen a continuación y que merecen ser destacadas:

4.9.1. En las Resoluciones del Rector 443/2019 y 446/2019, donde se autoriza a la Secretaría de Gerencia y Desarrollo al pago de publicaciones en el medio La Mañana S.A., se consigna en sus considerandos un monto a pagar distinto al que figura en la parte resolutiva.

4.9.2. De la situación que se expone en la Resolución del Rector 1042/2019, la Universidad abonó a docentes doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF, por lo que dichos pagos fueron indebidos.

4.9.3. Por Resolución Rector 1096/2020 de fecha 01/12/2020 se resolvió reconocer el pago a la firma Waysoft Sistemas por un gasto por servicio de hosting prestado en los años 2018-2019.

4.9.4. Por Resolución del Rector 60/2021 se resuelve reconocer un gasto a una docente en el marco

de una Jornada de Trabajo y Socialización de la Comunidad, mientras que en los considerandos de la resolución se menciona que el reconocimiento es por honorarios por el servicio de asesoramiento comunicacional sobre violencia de género.

4.9.5. Por Resoluciones del Rector 1427, 1428 y 1429 del 2021 se resolvió reconocer gastos de publicaciones (hechas en los tres casos en el mes de noviembre de 2021) en el Diario "La Mañana: Diario Independiente", cuando meses anteriores se procedía a realizar un reconocimiento mensual por publicaciones realizadas en el mencionado diario.

4.10. Gestión de causas judiciales

4.10.1. La Universidad no da cumplimiento a lo establecido en el art. 3 del Anexo III del Decreto 11162/2000, en la medida que el servicio jurídico de la Universidad no informa a la Procuración del Tesoro de la Nación sobre los juicios tanto en los que actúa como parte actora o demandada.

4.10.2. El Servicio Jurídico de la Universidad no procede a realizar estimación del resultado de las controversias en donde la UNaF es parte. La ausencia de previsiones jurídicas sobre aquellos reclamos con alto grado de ocurrencia de sentencias adversas no le permite a la Universidad poseer una herramienta que contribuya a mejorar el sistema de previsiones contables de las causas judiciales.

4.10.3. La Universidad procede a realizar previsiones en los estados contables por reclamos contra la Universidad al cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, aunque las mismas se hacen tomando simplemente el monto reclamado sin hacer un análisis de la contingencia del litigio que pudiera ser adverso, teniendo en cuenta el grado elevado de ocurrencia que pudiera tener. Del análisis de las correspondientes comunicaciones por cada ejercicio (2019, 2020 y 2021) enviadas por la Secretaría General Legal y Técnica hacia la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, se observa que en las mismas son informadas las causas judiciales con contenido patrimonial y en donde la Universidad es parte demandada.

4.10.4. La Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación (Manual de Cierre de Cuentas del Ejercicio) establece que debe previsionarse aquellas causas donde la misma posee sentencia adversa, pero que aún no se encuentre firme. Sin embargo, la Universidad procede a previsionar todas las causas judiciales, aun aquellas en las cuales no se ha dictado

sentencia.

4.10.5. La Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación establece que debe incorporarse como notas a los estados contables aquellos reclamos judiciales con sentencia. Sin embargo, en los estados contables de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 no se incorpora como nota el detalle de las causas con contenido patrimonial donde la Universidad es parte, y en donde aún no se ha dictado sentencia.

5.- OPINIÓN DEL AUDITADO

Por Nota N° 191/24-GCGSNF se remitió el presente informe al auditado para que efectúe las aclaraciones o comentarios que considere pertinentes. Por Nota del Rector de fecha 29/07/2024 la Universidad Nacional de Formosa solicitó una prórroga, la que fue concedida por Nota N° 193/24-GCGSNF. Con fecha 16/08/2024 la Universidad remitió la Nota Rector N° 0030/24 Rector, elevando el Descargo al Proyecto de Informe. En dicha nota se había peticionado una prórroga en relación al descargo del proyecto de informe punto 4.2.9. Finalmente, por Nota del Rector N° 0032/24 de fecha 22/08/2024 la Universidad presentó comentarios en carácter de descargo del punto 4.2.9. del proyecto de informe. En sus notas de contestación, la Universidad remitió comentarios y aclaraciones que ratificaron, complementaron o ampliaron los aspectos tratados en el proyecto, los cuales fueron tenidos en cuenta al momento de la redacción final del Informe. El mencionado descargo se agrega al presente Informe como Anexo A. Asimismo, como Anexo C se incorpora el análisis efectuado al descargo.

6.- RECOMENDACIONES

Estructura organizativa

6.1. Se recomienda la aprobación de la estructura orgánica – funcional integral mediante los mecanismos previstos reglamentariamente y por aquellas autoridades con competencia para ello. Conforme a las atribuciones establecidas en el Estatuto, el Consejo Superior es el órgano que posee dichas facultades. (4.1.1.)

6.2. Las autoridades y funcionarios responsables, deben implementar controles internos que tengan por finalidad reducir los riesgos que puedan afectar los objetivos de la organización. En

virtud de ello, se recomienda ampliar y mejorar las condiciones del espacio físico disponible para las áreas que conforman la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, de manera de evitar superposiciones tanto en estaciones de trabajo como de documentación facilitando el desempeño ordenado de las funciones a desarrollar por dichas áreas. La Dirección General de Tesorería debería estar ubicada en un área cerrada con acceso restringido, debiendo permanecer cerrada y asegurada en horas no hábiles. (4.1.2.)

Ejecución presupuestaria

6.3. Aprobar oportunamente por el Consejo Superior y/o por la autoridad de la Universidad en quien se haya delegado expresamente dichas funciones, las incorporaciones y modificaciones y/o reajustes de los créditos presupuestarios del ejercicio vigente, de todas las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad. (4.2.1.)

6.4. Efectuar la incorporación, aprobación y distribución administrativa de los créditos, modificaciones y/o reajustes de todas las fuentes de financiamiento con el nivel de desagregación (finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto) establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE, y respetando los montos de las asignaciones presupuestarias (a nivel de finalidad y función) dispuestas por la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional así como en todo acto administrativo que disponga reajustes y/o modificaciones presupuestarias. (4.2.2.,4.2.3., 4.2.4. y 4.2.5.)

6.5. Se recomienda desarrollar un sistema de formulación de metas físicas que comprenda la totalidad de las actividades llevadas a cabo por la Universidad y los costos emergentes de dichas actividades. Asimismo, resulta aconsejable la elaboración y desarrollo de indicadores de gestión que permitan, con alto grado de confiabilidad y objetividad, analizar la gestión desarrollada por las Unidades Ejecutoras en cuanto a la eficiencia y eficacia del uso de los recursos. (4.2.6.)

6.6. Se deberá dar estricto cumplimiento con lo establecido por la Resolución 1397/1995 MCyE en cuanto a la integración de los recursos y metodología de cálculo de la Fuente de Financiamiento 16 “Economía de Ejercicios Anteriores”. (4.2.7.)

6.7. Efectuar la incorporación, aprobación y distribución administrativa de los créditos aprobados,

de la Fuente de Financiamiento 12 “Recursos Propios” en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, al inicio del ejercicio sobre la base de la estimación que realicen las distintas Dependencias del Rectorado y/o Unidades Académicas (cálculo de Recursos). Dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Manual de Ejecución Presupuestaria para las Universidades Nacionales aprobado por la Resolución 1397/1995 MCyE y normas contenidas en la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público. (4.2.8.)

6.8. Implementar e instrumentar los controles necesarios que permitan asegurar que los agentes recaudadores rindan en tiempo y forma todos los recursos que perciban, así como, intensificar los controles para la contabilización de los ingresos en los registros correspondientes en forma íntegra y en el período adecuado. (4.2.8.)

6.9. Dar estricto cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 77 de la Ley 24.156 reglamentado por Decreto 1344/2007 (art. 78 inc. 1), respecto a los depósitos de los fondos recaudados por los distintos puntos de ventas, los cuales deberán efectuarse en el mismo día de percepción de los fondos o en el día hábil posterior. Las cobranzas deben depositarse intactas. El efectivo de las cobranzas no debe usarse como un adelanto para abonar gastos. (4.2.8.)

6.10. Conciliar las inconsistencias de los créditos que surgen del cotejo de los datos registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los consignados en el Cuadros 10.1.2. Consolidado “Composición del Crédito de Cierre, por Objeto del Gasto, Fuente de Financiación y Función” y en el Cuadro 10.1.2.1. “Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos por Inciso, Fuente de Financiamiento y Función” que conforman los Estados, Cuadros y Anexos de la Información de Cierre de los Ejercicios 2019, 2020 y 2021 informados a la SPU dependiente del Ministerio de Educación de la Nación. (4.2.9.)

6.11. Conciliar las inconsistencias que presenta la información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ sobre el ingreso recaudado y el devengado en lo concerniente a las Fuentes de Financiamiento 13 “Recursos con Afectación Específica”, 14 “Transferencias Internas”, 15 “Crédito Interno” y 16 “Economía de Ejercicios Anteriores” y dotar al Sistema de registración de controles de validación que no permitan la realización de operaciones en las que la ejecución supere la recaudación. (4.2.10.)

6.12. La ejecución del gasto deberá estar sujeta a la condición de no superar el monto de los

recursos disponibles. (4.2.11.)

Anticipos de fondos

6.13. La DRC deberá contar con información oportuna de los anticipos otorgados y registros que le permita realizar el control de los plazos de la presentación de las rendiciones de cuentas de los fondos entregados en carácter de anticipos. En los actos administrativos deberá contemplarse la comunicación a la DRC a la vez de requerirle información respecto de la posible morosidad de los beneficiarios previo al otorgamiento de un nuevo anticipo de fondos. La DRC deberá tener acceso al Sistema Contable SIU-PILAGÁ. Por otra parte, las rendiciones de cuentas deberán contar con un informe técnico del Responsable primario y la planilla de relación de Comprobantes. (4.3.1.1. ítems 1, 2, 3 a y b, 4, 5 y 6)

6.14. Ante la falta de rendición de cuentas se aconseja ejecutar con la debida celeridad las acciones –de las que se dejarán constancia fehaciente– tendientes a la regularización y/o recuperación de los fondos anticipados, así como las sanciones que correspondieren a los responsables de los mismos. Para ello, se recomienda modificar la Resolución Rector 781/2011 a los fines de establecer medidas sancionatorias al Beneficiario moroso y emitir una reglamentación sobre el proceso de adelanto de fondos a responsables a los fines de precisar requisitos y condiciones sobre la titularidad de la cuenta de destino de los adelantos solicitados. (4.3.1.1. ítems 7 y 8)

6.15. Adoptar las medidas necesarias tendientes a subsanar los problemas de infraestructura edilicia a los fines de dotar a la DRC del espacio físico adecuado para el desempeño de sus funciones y evitar el desorden administrativo y el peligro inminente de pérdida, deterioro o destrucción de la documentación respaldatoria de las rendiciones de cuentas. (4.3.1.1. ítem 9)

6.16. Se recomienda que la UNaF acote su accionar en materia de anticipos de fondos con sujeción a lo dispuesto en las normas de Administración Financiera y de los Sistemas de Control Público, tomando los recaudos necesarios a fin de evitar que mediante su uso se vulneren los principios generales del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional aprobado por el Decreto Delegado 1023/2001, entre los cuales corresponde destacar: la promoción de la concurrencia; transparencia en los procedimientos; publicidad y difusión y

la responsabilidad de los agentes y funcionarios que autoricen, aprueben o gestionen las contrataciones. En aquellos casos en los que se limite la concurrencia afectando la transparencia en los procedimientos se deberá realizar el deslinde de responsabilidad de los funcionarios intervinientes y evaluar el posible perjuicio resultante. En lo que respecta a la contratación de bienes y servicios destinados a las actividades asistenciales (suministro de insumos críticos), se deberán adoptar las medidas para hacer frente a este tipo de erogaciones. Asimismo, se deberá especificar el procedimiento para los anticipos otorgados para afrontar gastos de actividades que tienen financiación propia, previendo que no se compensen ingresos y gastos.

Por otra parte, se recomienda registrar la imputación presupuestaria del gasto una vez presentada la rendición de cuentas por parte del Beneficiario del anticipo de fondos evitando registrar el gasto en las partidas que surgen de los propios pedidos de los interesados y no a partir de la documentación rendida puesto que es el momento cuando se conoce la naturaleza del objeto de la erogación realizada. Dicho accionar puede desvirtuar la información presupuestaria generando falta de confiabilidad en la información expuesta en los Estados, Cuadros y Anexos de Cierre de Ejercicio que se comunica a la SPU. (4.3.1.2.1. y 4.3.1.2.2. ítems 1al 3)

6.17. Sin perjuicio de lo expuesto, se sugiere implementar instructivos de procesamiento de datos y funciones de controles, en orden a la integridad y exactitud de los datos cargados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, a efectos de no incurrir en situaciones como las aludidas en los ítems c y d del punto 4.3.1.2.2.1.4.

6.18. Adoptar los recaudos necesarios a efectos de evitar situaciones como las mencionadas en el punto 4.3.1.2.2.2. Hallazgos particulares que surgen de los actos administrativos en cada uno de los ejercicios auditados 2019, 2020 y 2021.

6.19. En las asignaciones de fondos recibidas por la UNaF por Proyectos Específicos, se recomienda arbitrar los medios necesarios a efectos de cumplimentar los plazos establecidos en las Resoluciones de la SPU para presentar al área de Centralización de Cuentas de dicha Secretaría la rendición de cuentas documentada acerca del uso efectivo de los recursos transferidos para la posterior evaluación de la Dirección Nacional de Presupuesto e Información Universitaria (DNPIU-ME) (Responsable Primario), la que será condición

necesaria para las sucesivas transferencias a las Universidades, teniendo en cuenta el elevado porcentaje pendiente de rendición existente en el periodo auditado. (4.3.1.3.)

6.20. En los anticipos otorgados que se rinden según las Actuaciones: 0259/2020 RDO-M Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; 0383/2020 RDO-Y- Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; 0461/2020 RDO-O- Programa Universidades por la emergencia Covid-19 "PUPLEC-19" y 0431/2020 RDO-M Proyecto de regreso a la presencialidad, el área de Rendición de Cuentas deberá contar con información oportuna y registros que le permitan realizar el control de los plazos de las presentaciones de las rendiciones de cuentas de los fondos entregados en carácter de anticipos y realizar controles destinados a verificar que la rendición de cuentas, además de obedecer a una exigencia legal, resulta necesaria a fin de verificar el destino y eficiencia en el uso de los fondos públicos. Atento a ello, debe ser completa, clara, detallada, explicativa, descriptiva, ordenada, sistematizada y con la documentación respaldatoria de ingresos y egresos, aportando las constancias de validez y todas las explicaciones y referencias necesarias, a fin de que el receptor tenga una visión clara de las circunstancias que condujeron al resultado comunicado que permitan o no su aprobación. En caso de que la rendición presentada no cumpla con los requisitos detallados en la presente, debería ser devuelta al Beneficiario para su reelaboración, en el momento o mediante nota o en su defecto el recupero de los fondos transferidos. (4.3.1.4.1. y 4.3.1.4.2.)

Cuentas bancarias

6.21. Se recomienda efectuar la solicitud y comunicación posterior a la Tesorería General de la Nación de la apertura de todas las cuentas bancarias con que opera la Universidad conforme lo dispuesto por el Decreto 1344/2007 y cumplimentar las previsiones contenidas en la Disposición 5 de la Tesorería General de la Nación de fecha 24/02/2010, que establece el "Procedimiento para autorizar la apertura, modificación y cierre de Cuentas Oficiales". Asimismo, la totalidad de las cuentas con las que opera la Universidad deberán estar registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ. (4.4.1.)

6.22. Se deberán realizar Arqueos de Fondos y Valores al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería. (4.4.2.)

Inversiones

6.23. Se recomienda efectuar un plan de inversiones anual. (4.5.1.)

Compras y contrataciones

6.24. Se recomienda modificar el régimen establecido por la Ordenanza CS 02/2018 para la adquisición de bienes y servicios a efectos de adecuarlo a los términos del Reglamento para la Adquisición, Enajenación y Contratación de Bienes aprobado por el Decreto 1030/2016, complementarios y modificatorios. (4.6.1.1.)

6.25. Se recomienda evitar la formalización de adquisiciones de bienes y servicios mediante el trámite simplificado, ya que dicho régimen fue instrumentado por el Decreto 893/2012 que fuera derogado. (4.6.1.2.)

6.26. Se recomienda elaborar un plan anual de compras que incluya todas aquellas adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y por ende factibles de programar con la debida antelación, de manera de permitir planificar un proceso eficiente de compras e instrumentar un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios analizando las causas que los ocasionaron. (4.6.1.3.)

6.27. Se recomienda considerar los costos de transporte al momento de la elección de los proveedores a participar de las licitaciones a los fines de la economía y eficiencia de la contratación. (4.6.1.4.)

6.28. Se recomienda la constitución de una única Comisión Evaluadora y Comisión de Recepción que intervendrá en los procesos de compras, modificándose la misma en el caso de requerirse la integración de personas con conocimientos específicos según el objeto de la contratación. Establecer normas internas, debidamente aprobadas por autoridad competente, para la función de la Comisión de Recepción Definitiva. (4.6.1.5.)

6.29. Se recomienda poseer un depósito o almacén de manera centralizada que les permita mejorar los procesos de controles internos, en aspectos tales como control de stock y puntos de pedidos. (4.6.1.6.)

6.30. Se recomienda cumplir con los límites establecidos por la normativa vigente para las

diferentes modalidades de contratación de bienes y servicios. (4.6.2.)

6.31. Se recomienda evitar la ejecución de gastos bajo la figura de "Reconocimiento de Gastos". El reconocimiento de gastos bajo la figura de legítimo abono o reconocimiento de gastos o pago de facturas (erogaciones por adquisición de bienes y servicios, sin haber cumplimentado las normas financiero, legales y de procedimientos vigentes cuyo pago se solicita y se reconoce como hechos consumados, que producen un efecto negativo en el orden presupuestario) deberá ser tramitado sólo como un procedimiento excepcional y restrictivo. Asimismo, se deberán imputar los gastos al ejercicio en el que fueron devengados, evitando castigar a un ejercicio que no corresponde. (4.6.3.)

6.32. Se recomienda instrumentar en la Tesorería un sistema que aporte seguridad para la custodia de garantías de ofertas y adjudicación. (4.6.4.)

Análisis de la muestra de expedientes de compras

6.33. Se recomienda que los Pliego de Bases y Condiciones Particulares posean todas las especificaciones establecidas en la normativa sobre compras y contrataciones aplicables y exigidas por la naturaleza de la obra. (4.7.1.1.)

6.34. Se recomienda a la Universidad observar el estricto cumplimiento de lo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública (4.7.1.3.) y adoptar los recaudos necesarios a los fines de evitar situaciones como las mencionadas en el hallazgo del punto 4.7.1.4. y 4.7.1.6.

6.35. Se recomienda que en los Certificados de Obra se consignen datos básicos relacionados con fecha de inicio y de finalización prevista de la obra, monto contractual y Plazo de ejecución de Obras y porcentajes de avance parcial y acumulado total de la obra. (4.7.1.5.)

6.36. Se recomienda avanzar con la conclusión de la obra teniendo en cuenta que la obra del comedor por la cual la Universidad realizó erogaciones, y en la cual se ha alcanzado un porcentaje elevado de avance, aún no ha cumplido con su finalidad por la paralización de la obra. Al respecto, la Universidad debería realizar un plan para la finalización de la obra y la puesta en marcha de todo el equipamiento. La primera tarea sería un relevamiento de las instalaciones de los servicios existentes a fin de determinar las tareas faltantes y, a continuación, la colocación de todo el material acopiado en obra y los adquiridos faltantes.

(4.7.1.7.)

6.37. Se recomienda adoptar las medidas necesarias a efectos de habilitar los servicios con las empresas de provisión de agua, electricidad, gas, etc. que permitan finalizar las tareas del Comedor Universitario y su puesta en funcionamiento. (4.7.1.8.)

6.38. Se aconseja finalizar las obras del Comedor Universitario a efectos de evitar un posible perjuicio fiscal como consecuencia del deterioro de las instalaciones realizadas a la fecha por el transcurso del tiempo. (4.7.1.9.)

6.39. Se recomienda que la Universidad tenga un Plan Estratégico de Obras de Infraestructura que implique un estudio global de las necesidades edilicias y de infraestructura actual y futura de todo el campus y otorgue a cada proyecto su importancia relativa. (4.7.2.)

6.40. Se recomienda prever que, en los Pliegos de Condiciones Particulares de Obras, se prevean todas las obras necesarias para completar definitivamente la misma. Una planificación pormenorizada y que contemple todas las partes como un todo podrá ayudar a evitar adicionales indispensables en las obras –como en este caso- y, por sobre todo, evite la realización de obras que, si no existiera un plan integral, deban ser afectadas o demolidas total o parcialmente en siguientes intervenciones. (4.7.2.1.)

6.41. Se recomienda que la UNaF autorice la ejecución de obras una vez que las mismas estén formalmente aprobadas por autoridad competente. (4.7.2.3.)

6.42. Se recomienda a la Universidad llevar adelante los procesos de compras y contrataciones y encuadrar las mismas cumpliendo con las formalizadas exigidas por el Decreto 1023/2021 y el Decreto 1030/2016. (4.7.3.1. al 4.7.3.3., 4.7.3.7., 4.3.7.10., 4.3.7.11., 4.3.7.13.)

6.43. Se recomienda a la UNaF evitar realizar reconocimiento de gastos o de factura por servicios. (4.7.3.4, 4.7.3.8, 4.7.3.9., 4.7.3.14. y 4.7.3.15.)

6.44. Se recomienda a la UNaF dar estricto cumplimiento a las exigencias de los Pliegos de Condiciones Particulares, de manera de controlar las obligaciones del prestador del bien y/o servicio. (4.7.3.5., 4.7.3.6., 4.7.3.12.)

Reconocimiento de gastos o facturas

6.45. Se recomienda la formalización de contrataciones de bienes y/o servicios cumpliendo la normativa establecida en el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016, evitando la

autorización y/o aprobación de gastos bajo la figura de reconocimiento de gastos o facturas. (4.8.1., 4.8.2. y 4.8.3.)

Relevamiento de actos administrativos dictados por el Rector y el Consejo Superior a efectos de obtener un conocimiento general de la composición del gasto

6.46. Se recomienda a la UNaF el control previo de los actos administrativos emanados por las autoridades competentes a los fines de evitar contradicciones entre los considerandos y la parte resolutiva. (4.9.1. y 4.9.6.)

6.47. Se recomienda a la Universidad efectuar un control de los conceptos abonados a sus empleados, de manera de evitar duplicidad de pagos de conceptos y por lo tanto un perjuicio fiscal. (4.9.2.)

6.48. Se recomienda a la UNaF evitar realizar reconocimiento de gastos o de factura por servicios y extremar las medidas a los fines de evitar la ocurrencia de pasivos omitidos. (4.9.3., 4.9.4. y 4.9.6.)

Gestión de causas judiciales

6.49. Se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en el art. 3 del Anexo III del Decreto 11162/2000. (4.10.1.)

6.50. Se recomienda que el Servicio Jurídico de la Universidad proceda a realizar estimaciones del resultado de las controversias en donde la UNaF es parte. (4.10.2. y 4.10.3.)

6.51. Se recomienda cumplir con lo establecido en la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación (Manual de Cierre de Cuentas del Ejercicio) a los fines de previsionarse aquellas causas donde la misma posee sentencia firme o sentencia adversa, pero que aún no se encuentre firme. (4.10.4 y 4.10.5.

7.- CONCLUSIÓN

Se auditó la gestión de la UNaF con el objeto de evaluar la Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

De lo expuesto en el presente informe, surge que se hallaron deficiencias en la estructura organizativa de la Universidad, por ejemplo, al instrumentarse modificaciones al organigrama funcional por parte del Rector sin contar con atribuciones para hacerlo, o dictando resoluciones ad referéndum del Consejo Superior, sin obtener evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho cuerpo, resultando tales actos violatorios del propio Estatuto de la Universidad, así como de la Ley 24.521 de Educación Superior.

En relación a la Ejecución Presupuestaria, para el ejercicio 2021, se verificó la falta de aprobación y distribución del presupuesto asignado, pudiéndose comprobar solamente que el Consejo Superior incorporó fondos al Inciso 1 Gastos en Personal[13], del presupuesto aprobado por Ley 27.591, pocos días antes del cierre del ejercicio, lo cual representa un incumplimiento de las las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE, respecto de la obligación de las Universidades en materia de aprobación y distribución de los presupuestos anuales.

Respecto de los ejercicios 2019 y 2020, solo se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional, sin incorporar el resto de las fuentes de financiamiento. La aprobación y distribución de los créditos presupuestarios al inicio de los ejercicios 2019 y 2020 de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" tampoco se realizó con el nivel de desagregación exigido por la normativa.

Por otra parte, al no contar con el cálculo de recursos propios, el Consejo Superior no efectuó al inicio de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la aprobación, incorporación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios", siendo necesario señalar que los fondos propios recaudados en los puntos de venta son considerados por estos como adelantos de fondos, disponiendo de ellos ni bien se recaudan, sin esperar a que la Dirección General Económico-Financiera efectúe el ingreso de dichos recursos al presupuesto.

Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores", la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple la normativa que la regula.

[13] Resolución del CS 30/2021 del 6/12/2021.

Asimismo, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 no se han emitido los actos administrativos sobre reajustes y/o modificaciones presupuestarias de todas las fuentes de financiamiento.

Estos hallazgos implican incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE, ejecutándose créditos que no han sido formalmente aprobados, produciéndose una afectación de la legalidad del gasto, y de la eficacia y eficiencia de la gestión. Esto permitió que, por ejemplo, en el ejercicio 2021 se verificara la existencia de un devengado total de gastos superior al total de ingresos de la Universidad, generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55.

De igual manera, se detectaron inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria, verificándose diferencias de saldos en todas las etapas de ejecución presupuestaria, las cuales tienen origen en la generación de crédito automático en las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad que el sistema SIU PILAGÁ por un tema técnico realiza internamente y en forma automática dentro de la base de datos para poder mantener el historial de los trámites. Además, respecto de los anticipos de fondos, se registró el ejecutado del gasto (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto y no con la rendición de cuentas momento en el cual se sabe con certeza el concepto de los gastos realizados con los fondos anticipados, es decir, que se ejecuta el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria, lo que produce una falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre del ejercicio informada a la Secretaría de Políticas Universitarias.

Por otro lado, se pudo verificar que la Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilitó determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera y el artículo 154 de la Ley 11.672.

Las falencias descriptas derivan en que el presupuesto de la UNaF no constituya una

herramienta de gestión que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto ni la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos, sin permitir medir los resultados.

En cuanto a los anticipos de fondos otorgados por la UNaF, registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, la Universidad pagó facturas por diversos servicios y bienes por fuera de la normativa general aplicable de anticipos de fondos (p. ej, fondo rotario, caja chica, etc.). Asimismo, se verificaron deficiencias tanto en el registro, seguimiento, cumplimiento y control de las rendiciones de cuentas, incumpliendo el Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF. Se detectaron hallazgos en la rendición de cuentas de anticipos de fondos para el proyecto de construcción de cabinas sanitizantes, el proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, el Programa Universidades por la emergencia Covid -19 “PUPLEC-19” y el Proyecto de regreso a la presencialidad.

De las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN recibidas por la UNaF, que datan de los años 2015 en adelante, permanecen sin rendir al cierre del ejercicio 2021 el 49,59 % de las asignaciones recibidas. A ello se suma, que una vez rendidos en su totalidad los fondos del adelanto, el Sistema SITRARED procede a actualizar el registro eliminando el importe del adelanto que fuera rendido y aprobado. Debido a ello, no se pudo conformar fehacientemente el universo de asignaciones recibidas y rendidas en dichos períodos. La falta de integridad y exactitud en la registración de las operaciones en los anticipos de fondos no sólo afecta la calidad de la información e incumple la normativa aplicable sino, fundamentalmente, dificulta la posibilidad de realizar el seguimiento de la gestión, indispensable para su evaluación y toma de medidas correctivas.

Respecto de las cuentas bancarias, se detectaron inconsistencias que surgen de comparar la nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad a partir de los registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación. A ello debe sumarse que se ha constatado la no realización de Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería, todo lo cual constituyen debilidades en el sistema de registración y movimientos de

fondos que ameritan instrumentar las medidas que regulen el manejo de los mismos para el logro de la eficiencia y transparencia en la administración de los recursos de la Universidad.

En cuanto a los procesos de compras y contrataciones, la UNaF no elaboró un plan anual de compras de manera de permitir planificar un proceso eficiente de la mismas, lo cual resta previsibilidad a la formulación del presupuesto. Asimismo, no cuenta con un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada de la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios, lo que denota la inexistencia de políticas de inventario.

La Universidad formalizó procesos de compra directa bajo trámite simplificado durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021, cuando dicho procedimiento había sido derogado con el dictado del Decreto 1030/2016. Asimismo, incumplió los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021. Se utilizó el mecanismo de reconocimiento de gastos o facturas, incumpliendo el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Las distintas modalidades adoptadas para la ejecución del gasto a través de: cancelación de facturas sin proceso licitatorio, el otorgamiento de anticipos de fondos para afrontar gastos operativos, la excesiva utilización de las excepciones al procedimiento general de licitación pública en los distintos expedientes de Compras y Contrataciones configuran un apartamiento a la normativa vigente, repercutiendo negativamente en el proceso de compras y contrataciones de la Universidad debilitando los principios de equidad y transparencia que debe regir en la gestión pública.

Por otra parte, la recepción de los bienes directamente por parte de los responsables de las áreas solicitantes no contribuye a la preparación de informes gerenciales y de excepciones que permitan controlar de forma eficiente, entre otras: a) cantidad de existencias, b) existencias obsoletas o de poco movimiento, c) existencias devueltas, y c) ajustes por inventario físico.

Asimismo, con respecto a la obra construcción del Comedor Universitario, surgen hallazgos tales como: a) Se dio lugar a la redeterminación de precios cuando el Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establecía explícitamente lo contrario, b) El Pliego de Bases y Condiciones Particulares expresa que la obra tiene la finalidad de un comedor para estudiantes, pero no agrega información sobre las demás dependencias auxiliares, tales como áreas

de cocina, despensas, etc, c) De las actuaciones surge la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran reconocidos y certificados como acopios, d) Los Certificados de Obra presentan faltantes de datos básicos, lo que dificulta detectar posibles sobrecertificaciones, e) Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato, y que tampoco constan en el certificado de obra (p. ej. la suspensión de las tareas producto de la cuarentena, la ampliación del plazo de obra, las redeterminaciones de precios y una posible ampliación de obra de la que se carece de información), f) La obra presentaba un significativo grado de avance al momento de su suspensión, y más allá del tiempo transcurrido para la finalización de la relación con el contratista debido al abandono de la obra, no surge del expediente la aplicación de multas, g) Al momento de la realización de las tareas de campo, la obra no se encontraba finalizada, lo que podría constituir una pérdida económica para la administración, teniendo en cuenta el deterioro que podría sufrir la instalación por el transcurso del tiempo.

Con respecto a la obra de pavimentación de calles interiores se comprobó que a pesar de su naturaleza y necesidad no fueron previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra, las Obras Complementarias. Tampoco en el Acta Acuerdo de las obras complementarias se expresa el plazo, la fecha de inicio y de finalización de las obras. Por otra parte, dichas obras ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas.

Con relación a la Contratación del Servicio de limpieza en el Campus Universitario se comprobó: a) no se encuentran acreditadas en las actuaciones las razones de urgencia de la contratación del servicio de limpieza en el Campus Universitario, es decir, no se prueba la existencia de circunstancias objetivas que impidan la realización de otro procedimiento de selección en tiempo oportuno para satisfacer una necesidad pública, b) en las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social. c) la UNaF certificó un servicio mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio, el cual no debería haber sido prestado porque no había sido adjudicado el mismo, d) no se encuentran agregadas a los expedientes las constancias de presentación por parte de la adjudicataria del listado del personal

de la Cooperativa que prestó el servicio de limpieza. Se suma a ello que, a partir del mes de marzo de 2020 hasta diciembre de 2021, la UNaF procedió a realizar pagos a la Cooperativa El Lapacho por reconocimiento de servicios, lo que denota la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios, y por fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016. En las contrataciones con la Cooperativa El Lapacho no surgen las certificaciones mensuales del cumplimiento de servicio de limpieza del Campus Universitario entre los meses de enero de 2020 a diciembre de 2021, procediendo la UNaF a realizar el reconocimiento de gastos a favor de la Cooperativa sin constancias de que el servicio haya sido prestado.

Las deficiencias de control e incumplimiento de la normativa aplicable en la gestión de compras detectados, denotan la inexistencia de controles claves y de herramientas de gestión necesarias para el adecuado funcionamiento de los sistemas de control vigentes en la UNaF.

En cuanto a las causas judiciales, la Universidad no procede a realizar previsiones en los estados contables por los reclamos contra la misma, sin observar las exigencias establecidas en la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación.

Las falencias puestas de manifiesto, que representan incumplimientos sustanciales al marco normativo que rige la formulación y ejecución presupuestaria de la institución, en particular de la Ley de Administración Financiera y la Ley de Educación Superior, así como de su propio Estatuto, sumado a la disposición de fondos a partir de procedimientos que se apartan de las normativas vigentes relacionadas con las compras y contrataciones, requieren la adopción de medidas a efectos de subsanar los impactos en la eficacia y la eficiencia de la gestión de los recursos públicos, así como en la necesidad de asegurar la transparencia en el control legal que se deriva de la disposición de los mismos.

Buenos Aires, 10 de octubre de 2024.

IBARRA Eliseo Agustín
Firmado digitalmente por IBARRA Eliseo Agustín

Ing. Carlos E. Lauría
Gerente de Control de Gestión
Sector No Financiero
AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN
Firmado digitalmente por LAURIA Carlos Enrique

ANEXO I

RECURSOS PROPIOS POR PUNTO DE VENTA 2019

Punto de Ventas Vigentes - 2019							
Punto	**Domicilio**	**Nombre de Fantasia**	**Resolución Rector**	**Cuenta Corriente N°**	**Ingresos en $**	**Egresos en $**	**Total en $**
001	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Administración, Economía y Negocio	1365/2006	2620040402	1.306.667,60	1.630.788,10	2.937.455,70
002	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Humanidades	1365/2006	2620029263	4.923.429,65	3.917.737,71	8.841.167,36
003	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Ciencias de la Salud	1365/2006	2620040399	615.300,00	505.197,60	1.120.497,60
004	Avenida Gutnisky 3200	Eclo - Control Lechero	1365/2006	s/c	30.100,00	29.677,98	59.777,98
008	Avenida Gutnisky 3200	Secretaria General Académica	1365/2006	2620028460	879.367,00	856.215,84	1.735.582,84
011	Avenida Gutnisky 3200	Biblioteca	1365/2006	s/c	13.980,00	14.489,27	28.469,27
013	Avenida Gutnisky 3200	Radio UNaF	1365/2006	2620054342	57.250,00	71.096,00	128.346,00
019	Avenida Gutnisky 3200	Unidad de Vinculación Tecnológica	-	2621571468	-	-	-
023	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Recursos Naturales	0928/2016 - 0446/2017	2620070732	447.364,00	264.969,56	712.333,56
029	Avenida Gutnisky 3200	EdUNaF	0207/2020	2620028769	-	-	-
Total Recursos Propios Período 2019					**8.273.458,25**	**7.290.172,06**	**15.563.630,31**

ANEXO I

RECURSOS PROPIOS POR PUNTO DE VENTA 2020

Punto de Ventas Vigentes 2020							
Punto	**Domicilio**	**Nombre de Fantasia**	**Resolución Rector**	**Cuenta Corriente N°**	**Ingresos en $**	**Egresos en $**	**Total en $**
001	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Administración, Economía y Negocio	1365/2006	2620040402	493.401,08	297.710,79	791.111,87
002	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Humanidades	1365/2006	2620029263	2.978.300,00	3.029.262,19	6.007.562,19
003	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Ciencias de la Salud	1365/2006	2620040399	52.000,00	35.200,00	87.200,00
004	Avenida Gutnisky 3200	Eclo - Control Lechero	1365/2006	s/c	38.500,00	35.509,15	74.009,15
008	Avenida Gutnisky 3200	Secretaria General Académica	1365/2006	2620028460	966.774,90	636.019,66	1.602.794,56
011	Avenida Gutnisky 3200	Biblioteca	1365/2006	s/c	-	-	-
013	Avenida Gutnisky 3200	Radio UNaF	1365/2006	2620054342	6.000,00	6.900,00	12.900,00
019	Avenida Gutnisky 3200	Unidad de Vinculación Tecnológica	-	2621571468	-	-	-
023	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Recursos Naturales	0928/2016 - 0446/2017	2620070732	351.178,00	271.838,00	623.016,00
029	Avenida Gutnisky 3200	EdUNaF	0207/2020	2620028769	53.590,00	78,65	53.668,65
Total Recursos Propios Período 2020					**4.939.743,98**	**4.512.518,44**	**9.252.262,42**

ANEXO I

RECURSOS PROPIOS POR PUNTO DE VENTA 2021

Punto de Ventas Vigentes 2021							
Punto	**Domicilio**	**Nombre de Fantasia**	**Resolución Rector**	**Cuenta Corriente N°**	**Ingresos en $**	**Egresos en $**	**Total en $**
001	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Administración, Economía y Negocio	1365/2006	2620040402	279.157,50	830.953,48	1.110.110,98
002	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Humanidades	1365/2006	2620029263	2.592.010,00	3.367.010,46	5.959.020,46
003	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Ciencias de la Salud	1365/2006	2620040399	47.200,00	94.000,00	141.200,00
004	Avenida Gutnisky 3200	Eclo - Control Lechero	1365/2006	s/c	47.000,00	52.504,44	99.504,44
008	Avenida Gutnisky 3200	Secretaria General Académica	1365/2006	2620028460	964.090,00	280.200,85	1.244.290,85
011	Avenida Gutnisky 3200	Biblioteca	1365/2006	s/c	1.200,01	1.160,00	2.360,01
013	Avenida Gutnisky 3200	Radio UNaF	1365/2006	2620054342	-	-	-
019	Avenida Gutnisky 3200	Unidad de Vinculación Tecnológica	-	2621571468	-	-	-
023	Avenida Gutnisky 3200	Facultad de Recursos Naturales	0928/2016 - 0446/2017	2620070732	102.000,00	6.200,00	108.200,00
029	Avenida Gutnisky 3200	EdUNaF	0207/2020	2620028769	118.316,18	14.277,62	132.593,80
Total Recursos Propios 2021					**4.150.973,69**	**4.646.306,85**	**8.797.280,54**

ANEXO II
EJECUCIÓN DE GASTOS FUENTE DE FINANCIAMIENTO 12 "RECURSOS PROPIOS" 2019

Fecha de Carga	Año	Documento	Expediente	Ejercicio-2	Fuente Financiamiento	Inciso	P. Parcial	Descripción	Proveedor - Beneficiario	Monto	compromiso	devengado	pagado
03/04/2019	2019	CPC 234/2018	EXP 0859-RDO-O/2018	R	12	4	3	ADQ. DE EQUIPOS INFORMATICOS S/CONTRATACION DIRECTA POR COMPULSA ABREVIADA N° 61/2018 SIU DIAGUITA RENGLON 9 ADJUDICACION 57/2018.	5101	$ 28.087,00	$ 28.087,00	$ 28.087,00	$ 28.087,00
31/01/2019	2019			R	12	3	5		961	$ 10.522,77			$ 10.522,77
31/01/2019	2019			R	12	3	5		735	$ 2.509,54			$ 2.509,54
31/01/2019	2019			R	12	3	5		1195	$ 857.807,54			$ 857.807,54
11/04/2019	2019			R	12	3	9		4226	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1101	$ 22,39		$ 22,39	$ 22,39
11/04/2019	2019			R	12	3	9		74	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1691	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7883	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1015	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		25	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019			R	12	3	9		229	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019			R	12	3	9		5819	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		5670	$ 4,48		$ 4,48	$ 4,48
11/04/2019	2019			R	12	3	9		199	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88

11/04/2019	2019			R	12	3	9		6071	$ 100,75		$ 100,75	$ 100,75
11/04/2019	2019			R	12	3	9		86	$ 503,73		$ 503,73	$ 503,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		2413	$ 87,31		$ 87,31	$ 87,31
11/04/2019	2019			R	12	3	9		2809	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7884	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		594	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3548	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3138	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1693	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		926	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3511	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		203	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019			R	12	3	9		2717	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7885	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1725	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		4227	$ 175,47		$ 175,47	$ 175,47
11/04/2019	2019			R	12	3	9		18	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1696	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		245	$ 13,43		$ 13,43	$ 13,43
11/04/2019	2019			R	12	3	9		180	$ 184,70			$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		981	$ 44,78		$ 44,78	$ 44,78
11/04/2019	2019			R	12	3	9		2414	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7886	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		84	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1726	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019			R	12	3	9		94	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1706	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		98	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3469	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1707	$ 87,31		$ 87,31	$ 87,31
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7887	$ 30,22		$ 30,22	$ 30,22
11/04/2019	2019			R	12	3	9		2691	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1034	$ 87,31		$ 87,31	$ 87,31
11/04/2019	2019			R	12	3	9		1698	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70

11/04/2019	2019			R	12	3	9		220	$ 130,97		$ 130,97	$ 130,97
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3459	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019			R	12	3	9		7888	$ 53,80		$ 53,80	$ 53,80
11/04/2019	2019			R	12	3	9		3883	$ 17,91		$ 17,91	$ 17,91
11/04/2019	2019	OPB 3257/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	4228	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
15/05/2019	2019			R	12	3	9		3883	$ 35,82		$ 35,82	$ 35,82
11/04/2019	2019	OPB 3142/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3216	$ 87,31		$ 87,31	$ 87,31
11/04/2019	2019	OPB 3143/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	10	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3144/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	5036	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3145/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1680	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3146/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	2806	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88

11/04/2019	2019	OPB 3147/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1045	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3148/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1735	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3149/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	16	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3150/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1708	$ 134,33		$ 134,33	$ 134,33
11/04/2019	2019	OPB 3151/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	206	$ 152,80			$ 152,80
11/04/2019	2019	OPB 3152/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	2749	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3153/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3219	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82

11/04/2019	2019	OPB 3154/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	88	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3155/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	97	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3156/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1709	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3157/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	29	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3158/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	200	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3159/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	6067	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3160/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	195	$ 335,82			

11/04/2019	2019	OPB 3161/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	6068	$ 134,33		$ 134,33	$ 134,33
11/04/2019	2019	OPB 3162/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	7879	$ 60,45		$ 60,45	$ 60,45
11/04/2019	2019	OPB 3163/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	244	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3164/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1043	$ 110,82		$ 110,82	$ 110,82
11/04/2019	2019	OPB 3165/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1685	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3166/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	6069	$ 134,33		$ 134,33	$ 134,33
11/04/2019	2019	OPB 3167/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3895	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88

11/04/2019	2019	OPB 3168/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1686	$ 335,82		1686	1686
11/04/2019	2019	OPB 3169/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	153	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3170/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	7254	$ 134,33		$ 134,33	$ 134,33
11/04/2019	2019	OPB 3171/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	193	$ 218,28			
11/04/2019	2019	OPB 3172/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1710	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3173/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3889	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3174/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1711	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88

11/04/2019	2019	OPB 3175/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1089	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3176/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1712	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3177/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1713	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3178/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1687	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3179/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	7880	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3180/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	487	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3181/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	7881	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88

11/04/2019	2019	OPB 3182/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1044	$ 127,61		$ 127,61	$ 127,61
11/04/2019	2019	OPB 3183/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3888	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3184/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1715	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3185/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	4303	$ 53,73		$ 53,73	$ 53,73
11/04/2019	2019	OPB 3186/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	7882	$ 21,83		$ 21,83	$ 21,83
11/04/2019	2019	OPB 3187/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	5170	$ 134,33		$ 134,33	$ 134,33
11/04/2019	2019	OPB 3188/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	2808	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70

11/04/2019	2019	OPB 3189/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1233	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3190/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	247	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3191/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	77	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3192/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	212	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3193/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	6070	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3194/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	2415	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3195/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1717	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70

11/04/2019	2019	OPB 3196/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1035	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3197/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1682	$ 335,82		$ 335,82	$ 335,82
11/04/2019	2019	OPB 3198/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	214	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3199/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	237	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3200/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1718	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70
11/04/2019	2019	OPB 3201/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	207	$ 503,73			$ 503,73
11/04/2019	2019	OPB 3202/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	218	$ 184,70		$ 184,70	$ 184,70

11/04/2019	2019	OPB 3203/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	3217	$ 218,28		$ 218,28	$ 218,28
11/04/2019	2019	OPB 3204/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	1684	$ 73,88		$ 73,88	$ 73,88
11/04/2019	2019	OPB 3236/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	INCENTIVO DOCENTES INVESTIGADORES-SPU-AÑO 2017 PRIMERA, SEGUNDA Y TERCER CUOTA, Y SALDOS AÑOS ANTERIORES	180	$ 184,70			
11/04/2019	2019			R	12	3	9		195	$ 335,82			
11/04/2019	2019			R	12	3	9		6068	$ 4,00		$ 4,00	$ 4,00
11/04/2019	2019			R	12	3	9		193	$ 218,28			
11/04/2019	2019	OPB 3255/2019	EXP 0131-RDO-C/2019	R	12	3	9	S.P.G. INCENTIVO DOCENTE AÑO 2017.	80	$ 7.254,00		$ 7.254,00	$ 7.254,00
28/02/2019	2019			R	12	3	5		1195	$ 783.535,60			$ 783.535,60
28/02/2019	2019			R	12	3	5		735	$ 2.420,00			$ 2.420,00
28/02/2019	2019			R	12	3	5		961	$ 10.716,91			$ 10.716,91
28/02/2019	2019			R	12	3	5		1195	$ 700,00			$ 700,00
29/03/2019	2019			R	12	3	5		735	$ 3.745,00			$ 3.745,00
29/03/2019	2019			R	12	3	5		1195	$ 751.590,09			$ 751.590,09
29/03/2019	2019			R	12	3	5		961	$ 20.893,68			$ 20.893,68
31/07/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 4.193,89			$ 4.193,89
26/06/2019	2019	NUI 52/2019	LH 126/2019	R	12	3	8	HABERES IUF LAGUNA BLANCA. MES DE MARZO 2019.		$ 4.193,89			
26/06/2019	2019	OP 4217/2019	LH 126/2019	R	12	3	8	HABERES IUF LAGUNA BLANCA. MES DE MARZO 2019. AFIP F. 931.	912	$ 4.193,89			

04/07/2019	2019	OP 4408/2019	LH 127/2019	R	12	3	8	HABERES IUF LAGUNA BLANCA. MES DE ABRIL 2019. AFIP F 931.	912	$ 4.193,89			
04/07/2019	2019	NUI 56/2019	LH 127/2019	R	12	3	8	HABERES IUF LAGUNA BLANCA. MES DE ABRIL 2019		$ 4.193,89			
02/09/2019	2019	OP 9415/2019	EXP 0522-RDO-M/2019	A	12	4	3	DTOR. GRAL. TIT. Y CERTIF. TGU M.G. S/ADQ. DE IMPRESORAS PARA EL AREA S/ORDEN DE COMPRA DIAGUITA N° 41/2019	6918	$ 32.300,00	$ 32.300,00	$ 32.300,00	$ 32.300,00
02/09/2019	2019			A	12	4	3		4028	$ 16.736,00	$ 16.736,00	$ 16.736,00	$ 16.736,00
30/04/2019	2019			A	12	3	5		831	$ 317.095,00	$ 317.095,00	$ 317.095,00	$ 317.095,00
27/06/2019	2019	OP 8352/2019	EXP 0085-RDO-R/2019	A	12	3	5	Adquisicion de talonarios - Pto de Vta Nº 8	2620	$ 3.400,00	$ 3.400,00	$ 3.400,00	$ 3.400,00
27/06/2019	2019	OP 8353/2019	NOTA s/n/2019	R	12	3	9	Canon Año 2017 y Cañon 2018 - Pto de Venta Nº 008.	921	$ 63.954,75	$ 63.954,75	$ 63.954,75	$ 63.954,75
31/05/2019	2019	OP 8354/2019	EXP DGR 1ER QUINCENA MAYO/2019	A	12	3	8	RETENCIONES A LOS INGRESOS BRUTOS. INGRESOS DE LA FRN.	938	$ 4.881,60	$ 4.881,60	$ 4.881,60	$ 4.881,60
31/07/2019	2019	OP 9879/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 124/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 744 MES DE ENERO DE 2019.	912	$ 5.528,58	$ 5.528,58	$ 5.528,58	$ 5.528,58
31/07/2019	2019	OP 9877/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 124/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 744 MES DE ENERO 2019.	912	$ 3.053,43	$ 3.053,43	$ 3.053,43	
31/07/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 4.510,56	$ 4.510,56	$ 4.510,56	$ 4.510,56
31/07/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 3.053,43			
31/07/2019	2019	OP 9882/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 126/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 931 MES DE MARZO DE 2019.	912	$ 134.211,02	$ 134.211,02	$ 134.211,02	$ 134.211,02

31/07/2019	2019	OP 9881/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 125/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 931 MES DE FEBRERO DE 2019	912	$ 110.587,63	$ 110.587,63	$ 110.587,63	
31/07/2019	2019	OP 9880/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 124/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 931 MES DE ENERO DE 2019	912	$ 133.781,09	$ 133.781,09	$ 133.781,09	$ 133.781,09
31/07/2019	2019	OP 9883/2019	EXP LAGUNA BLANCA INTERESES LH 127/2019	R	12	3	8	HABERES LAGUNA BLANCA. INTERESES RESARCITORIOS. RECTIFICATIVAS F 931 MESDE ABRIL DE 2019.	912	$ 95.116,97	$ 95.116,97	$ 95.116,97	$ 95.116,97
31/07/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 110.587,63			$ 110.587,63
04/10/2019	2019	CPGB 132/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	3	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQUISICION DE ANOTADORES.	5935	$ 41.400,00	$ 41.400,00		
29/10/2019	2019			A	12	2	3		5935	$ 20.700,00			$ 20.700,00
29/10/2019	2019	OP 12565/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	3	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQUISICION DE ANOTADORES.CANCELACION.	5935	$ 20.700,00		$ 20.700,00	
11/10/2019	2019	OP 11369/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	3	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQUISICION DE ANOTADORES. PAGO DEL 50%.	5935	$ 20.700,00		$ 20.700,00	
30/09/2019	2019			A	12	2	3		5935	$ 20.700,00			$ 20.700,00
15/10/2019	2019			A	12	3	5		5001	$ 7.704,77			$ 7.704,77

04/10/2019	2019	CPGB 131/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR CONFECCION DE ALMANAQUES.	6976	$ 37.690,00	$ 37.690,00		
10/10/2019	2019	OP 11354/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR CONFECCION DE ALMANAQUES. PAGO DEL 50%	6976	$ 18.845,00		$ 18.845,00	$ 18.845,00
10/10/2019	2019	CPGB 139/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. CONFECCION DE PINES.	5001	$ 15.409,50	$ 15.409,50		
15/10/2019	2019	OP 11391/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. CONFECCION DE PINES. PAGO DEL 50 %.	5001	$ 7.704,77		$ 7.704,77	
15/10/2019	2019	OP 11392/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. CONFECCION DE PINES. SALDO.	5001	$ 7.704,73		$ 7.704,73	
16/10/2019	2019			A	12	3	5		5001	$ 7.704,73			$ 7.704,73
27/11/2019	2019	OP 14287/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	3	5	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR CONFECCION DE ALMANAQUES.	6976	$ 18.845,00		$ 18.845,00	$ 18.845,00
10/10/2019	2019	OP 11365/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	9	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQUISICION DE	2607	$ 45.000,00	$ 45.000,00	$ 45.000,00	$ 45.000,00

								PENDRIVE PARA ENTREGAR INFORMES.					
07/10/2019	2019	CPGB 134/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	9	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQ. DE BOLSITAS Y PORTA PENDRIVE.	4900	$ 27.000,00	$ 27.000,00		
29/10/2019	2019	OP 12576/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	9	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQ. DE BOLSITAS Y PORTA PENDRIVE.	4900	$ 13.500,00		$ 13.500,00	$ 13.500,00
30/10/2019	2019			A	12	2	9		4900	$ 13.500,00			
15/10/2019	2019			A	12	2	9		4900	$ 13.500,00		$ 13.500,00	$ 13.500,00
10/10/2019	2019	OP 11355/2019	EXP 0991-RDO-J/2019	A	12	2	9	FONDOS DESTINADOS A CUBRIR GASTOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA. PAGO POR ADQ. DE BOLSITAS Y PORTA PENDRIVE. PAGO DEL 50%	4900	$ 13.500,00			
07/10/2019	2019			A	12	3	9		104	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
07/10/2019	2019	OPAD 11305/2019	EXP 1011-RDO-L/2019	A	12	2	9	LEYES, C.F. SOLICITUD DE FONDOS PARA PROYECTO CULTURAL EN CONMEMORACION AL 31° ANIVERSARIO DE LA UNAF.	104	$ 16.000,00	$ 16.000,00	$ 16.000,00	$ 16.000,00
24/10/2019	2019			A	12	3	9		645	$ 44.010,00	$ 44.010,00	$ 44.010,00	$ 44.010,00
24/10/2019	2019			A	12	2	9		645	$ 600,00	$ 600,00	$ 600,00	$ 600,00
30/08/2019	2019	OP 16168/2019	AC Act Nº 2391-O/2019	A	12	3	4	Honorarios Profesionales - Residencias Medicas - Mes de Agosto	4336	$ 28.750,00		$ 28.750,00	$ 28.750,00
30/08/2019	2019			A	12	3	9		921	$ 57.067,60	$ 57.067,60	$ 57.067,60	$ 57.067,60

30/08/2019	2019	OP 16170/2019	AC Act Nº 2339-F/2019	A	12	3	3	Pago de Canon 10% primer semestre año 2019 - Pto Vta 8	921	$ 54.388,50	$ 54.388,50	$ 54.388,50	
30/08/2019	2019			A	12	3	9		921	$ 35.000,00	$ 35.000,00	$ 35.000,00	$ 35.000,00
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 15.340,00	$ 15.340,00	$ 15.340,00	$ 15.340,00
30/08/2019	2019	OP 16173/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	4	Honorarios Auxiliar de Secretaria de Maestria – S.N. - Pto Vta 1	2161	$ 6.470,88	$ 6.470,88	$ 6.470,88	$ 6.470,88
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 7.515,20	$ 7.515,20	$ 7.515,20	$ 7.515,20
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 4.782,40	$ 4.782,40	$ 4.782,40	$ 4.782,40
30/08/2019	2019	OP 16176/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	9	Canon Facultad de Ciencias Economicas UNAM	2161	$ 6.600,00	$ 6.600,00	$ 6.600,00	$ 6.600,00
30/08/2019	2019	OP 16177/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	4	Honorarios de Coordinacion de Maestria – T.N.	2161	$ 15.247,84	$ 15.247,84	$ 15.247,84	$ 15.247,84
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 5.000,00	$ 5.000,00	$ 5.000,00	$ 5.000,00
30/08/2019	2019	OP 16181/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	9	Viatico y Combustible a la ciudad de Resistencia	2161	$ 5.000,00	$ 5.000,00	$ 5.000,00	$ 5.000,00
30/08/2019	2019	OP 16182/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	7	Viatico a Resistencia	2161	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00
30/08/2019	2019	OP 16183/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	6	Gastos Promocion de Carreras Ingresantes 2020.	2161	$ 30.000,00	$ 30.000,00	$ 30.000,00	$ 30.000,00
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 59.583,34	$ 59.583,34	$ 59.583,34	$ 59.583,34
30/08/2019	2019	OP 16188/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	7	Viatico y Combustible - a la Provincia de Chaco	2161	$ 8.500,00	$ 8.500,00	$ 8.500,00	$ 8.500,00
30/08/2019	2019			A	12	3	7		2161	$ 4.400,00	$ 4.400,00	$ 4.400,00	$ 4.400,00
30/08/2019	2019	OP 16190/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	7	Viatico y Combustible - a la Provincia de Chaco	2161	$ 8.900,00	$ 8.900,00	$ 8.900,00	$ 8.900,00
30/08/2019	2019			A	12	3	9		2161	$ 34.500,00	$ 34.500,00	$ 34.500,00	$ 34.500,00
30/08/2019	2019			A	12	3	4		2161	$ 1.500,00	$ 1.500,00	$ 1.500,00	$ 1.500,00
30/08/2019	2019	OP 16193/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	9	Canon 10% meses de Febrero Abril 2019	2161	$ 22.728,96	$ 22.728,96	$ 22.728,96	$ 22.728,96
30/08/2019	2019	OP 16195/2019	AC Act. Nº 2857-S/2019	A	12	3	7	Viaticos y Combustibles - Pto Vta 1	142	$ 4.700,00	$ 4.700,00	$ 4.700,00	$ 4.700,00
31/07/2019	2019			A	12	4	3		921	$ 22.500,00	$ 22.500,00	$ 22.500,00	$ 22.500,00

31/07/2019	2019	OP 16207/2019	EXP 0360-FHU-B/2019	A	12	4	3	Adquisicion de impresora laser monocromatica Brother 1200	921	$ 10.220,00	$ 10.220,00	$ 10.220,00	$ 10.220,00
31/07/2019	2019			A	12	4	3		921	$ 33.980,00	$ 33.980,00	$ 33.980,00	$ 33.980,00
31/07/2019	2019	OP 16209/2019	EXP 0312-FHU-G/2019	R	12	4	3	Adquisicion de aire acondicionador: SP PHILCO 4500 FS y AA SP DAEWO 3000 FC	921	$ 31.998,00	$ 31.998,00	$ 31.998,00	$ 31.998,00
31/12/2019	2019	OP 17174/2019	AC 2857-S/2019	A	12	3	9	Gastos para el funcionamiento de MGP - Agosto/19	2161	$ 35.000,00	$ 35.000,00	$ 35.000,00	$ 35.000,00
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2161	$ 243.296,63	$ 243.296,63	$ 243.296,63	$ 243.296,63
31/12/2019	2019	OP 17176/2019	AC 3033-S/2019	A	12	3	9	Gastos para el funcionamiento de MGP - Septiembre/19	2161	$ 146.213,64	$ 146.213,64	$ 146.213,64	$ 146.213,64
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2161	$ 186.953,00	$ 186.953,00	$ 186.953,00	$ 186.953,00
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2161	$ 158.781,24	$ 158.781,24	$ 158.781,24	$ 158.781,24
31/12/2019	2019	OP 17179/2019	AC 2391-O/2019	A	12	3	9	Gastos para el funcionamiento del Pto Vta Nº 3 - Mes de Agosto/19	2371	$ 85.817,60	$ 85.817,60	$ 85.817,60	$ 85.817,60
31/12/2019	2019	OP 17180/2019	AC 2675-O/2019	A	12	3	9	Gastos para el funcionamiento del Pto Vta Nº 3 - Mes de Septiembre/19	2371	$ 77.004,13	$ 77.004,13	$ 77.004,13	$ 77.004,13
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2371	$ 43.495,87	$ 43.495,87	$ 43.495,87	$ 43.495,87
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2371	$ 89.603,31	$ 89.603,31	$ 89.603,31	$ 89.603,31
31/12/2019	2019	OP 17183/2019	AC 2339-F/2019	A	12	3	9	Gastos de funcionamiento del Pto de Vta 8 - Mes de Agosto/19 -Sec. Gral. Academica	921	$ 54.714,06	$ 54.714,06	$ 54.714,06	$ 54.714,06
31/12/2019	2019	OP 17184/2019	AC 2622-F/2019	A	12	3	9	Gastos de funcionamiento del Pto de Vta 8 - Mes de Septiembre/19 -Sec. Gral. Academica	921	$ 15.063,53	$ 15.063,53	$ 15.063,53	$ 15.063,53
31/12/2019	2019	OP 17185/2019	AC 2622-F/2019	A	12	3	9	Gastos de funcionamiento del Pto de Vta 8 - Mes de Octubre/19 -Sec. Gral. Academica	921	$ 62,32	$ 62,32	$ 62,32	$ 62,32
31/12/2019	2019			A	12	3	9		921	$ 34.189,05	$ 34.189,05	$ 34.189,05	$ 34.189,05

31/12/2019	2019	OP 17191/2019	AC 3032-C/2019	A	12	3	9	Gastos para el funcionamiento del Pto Vta 2 - Mes de Febrero/19	2370	$ 125.709,62	$ 125.709,62	$ 125.709,62	$ 125.709,62
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2370	$ 207.772,08	$ 207.772,08	$ 207.772,08	$ 207.772,08
31/12/2019	2019			A	12	3	9		2370	$ 406.961,81	$ 406.961,81	$ 406.961,81	$ 406.961,81
31/07/2019	2019	OPAD 17195/2019	EXP 0340-RDO-B/2018	R	12	3	9	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR FONDOS INADI PROYECTO MAPA DE LA DISCRIMINACION EN FORMOSA	3845	$ 72.500,00	$ 72.500,00	$ 72.500,00	$ 72.500,00
31/10/2019	2019	OP 17197/2019	EXP 129 130/2019	R	12	3	8	AFIP F931 PERIODO 06/2019. INTERESES RESARCITORIOS RECT 1. IUF LAGUNA BLANCA.	912	$ 504.612,22			
31/10/2019	2019	NUP 574/2019	EXP 129 130/2019	R	12	3	8	AFIP F931 PERIODO 06/2019. INTERESES RESARCITORIOS RECT 1. IUF LAGUNA BLANCA.		$ 504.612,22			
31/10/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 504.612,22			$ 504.612,22
31/10/2019	2019	NUP 573/2019	EXP 131/2019	R	12	3	8	AFIP F931 PERIODO 07/2019. INTERESES RESARCITORIOS RECT 1. IUF LAGUNA BLANCA.		$ 129.851,03			
31/10/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 129.851,03			$ 129.851,03
31/10/2019	2019	OP 17196/2019	EXP 131/2019	R	12	3	8	AFIP F931 PERIODO 07/2019. INTERESES RESARCITORIOS RECT 1. IUF LAGUNA BLANCA.	912	$ 129.851,03			
29/11/2019	2019	OP 17202/2019	EXP INSTERESES IUF AGOSTO/2019	R	12	3	8	INTERESES RESARCITORIOS. HABERES LAGUNA BLANCA. MES DE AGOSTO F 931.	912	$ 170.646,46			
29/11/2019	2019	NUP 579/2019	EXP INSTERESES IUF AGOSTO/2019	R	12	3	8	INTERESES RESARCITORIOS. HABERES LAGUNA BLANCA. MES DE AGOSTO F 931.		$ 170.646,46			
29/11/2019	2019			R	12	3	8		912	$ 170.646,46			$ 170.646,46

ANEXO II
EJECUCIÓN DE GASTOS FUENTE DE FINANCIAMIENTO 12 “RECURSOS PROPIOS” 2020

Fecha de Carga	Año	Documento	Expediente	Ejercicio-2	Fuente Financiamiento	Inciso	P. Parcial	Descripción	Proveedor - Beneficiario	Monto	compromiso	devengado	pagado
06/02/2020	2019	OP 16170/2019	AC Act Nº 2339-F/2019	A	12	3	3	Pago de Canon 10% primer semestre año 2019 - Pto Vta 8	921	$ 54.388,50	$ 54.388,50	$ 54.388,50	
11/02/2020	2020	OP 32/2020	EXP 0018-RDO-S/2018	R	12	3	9	cierres anteriores	1713	$ 10.000,00			
11/02/2020	2020			R	12	3	9		1713	$ 10.000,00			$ 10.000,00
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	2	1	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 4.330,00			
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	3	3	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 300,00			
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	2	5	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 4.000,25			
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	3	9	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 4.800,00			
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	2	9	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 1.959,75			
18/06/2020	2020	OP 2250/2020	AC 0592-D/2020	R	12	2	9	RENDICION DE FDO.PTE. TITULOS Y CERTIFICACIONES (F12) GIRO 3/11	1713	$ 4.610,00			
18/08/2020	2020	OPAD 6241/2020	OTR NOTA SGAE 068/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 11	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
05/05/2020	2020	OPAD 1774/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00

								UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- GIRO 1 O.A.					
05/05/2020	2020	OPAD 1773/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 1 SANTA CRUZ	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
18/08/2020	2020	OPAD 6242/2020	OTR NOTA SGAE 069/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 10	3566	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
18/08/2020	2020	OPAD 6240/2020	OTR NOTA SGAE 066/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 11	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
04/08/2020	2020	OPAD 6144/2020	AC 0723-O/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 9	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
03/09/2020	2020	OPAD 7245/2020	AC 0919-O/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 14	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
28/10/2020	2020	OPAD 10180/2020	AC 1198-O/2020	A	12	2	1	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana 21	116	$ 14.038,18	$ 14.038,18	$ 14.038,18	$ 14.038,18
11/09/2020	2020	OPAD 9317/2020	AC 0978-G/2020	A	12	2	8	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14	3566	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00
25/06/2020	2020	OPAD 2324/2020	AC 0625-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00

								CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 7.					
05/05/2020	2020	OPAD 1772/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 1.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
14/05/2020	2020	OPAD 1975/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
14/05/2020	2020	OPAD 1974/2020	AC 0500-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
14/05/2020	2020	OPAD 1973/2020	AC 0500-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
14/05/2020	2020	OPAD 1973/2020	AC 0500-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2017/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
05/05/2020	2020	OPAD 1772/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 1.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
14/05/2020	2020	OPAD 1975/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00

14/05/2020	2020	OPAD 1974/2020	AC 0500-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2017/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2018/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2018/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2019/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
26/05/2020	2020	OPAD 2019/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/06/2020	2020	OPAD 2039/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/06/2020	2020	OPAD 2039/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
01/06/2020	2020	OPAD 2037/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

								CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.					
01/06/2020	2020	OPAD 2037/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/06/2020	2020	OPAD 2038/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/06/2020	2020	OPAD 2038/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
11/06/2020	2020	OPAD 2225/2020	OTR NOTA N° 35/2020/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
11/06/2020	2020	OPAD 2225/2020	OTR NOTA N° 35/2020/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
11/06/2020	2020	OPAD 2224/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
11/06/2020	2020	OPAD 2224/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
17/06/2020	2020	OPAD 2243/2020	AC 0588-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 5	3566	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00

17/06/2020	2020	OPAD 2244/2020	AC 0603-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 6	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
22/06/2020	2020	OPAD 2264/2020	AC 0604-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 6 (acreditado en bco. el 16/06/2020)	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
22/06/2020	2020	OPAD 2264/2020	AC 0604-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 6 (acreditado en bco. el 16/06/2020)	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
23/06/2020	2020	OPAD 2269/2020	AC 0608-O/2020	A	12	2	9	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 7	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
25/06/2020	2020	OPAD 2324/2020	AC 0625-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 7.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
26/06/2020	2020	OPAD 2337/2020	AC 0627-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 8	116	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00
26/06/2020	2020	OPAD 2337/2020	AC 0627-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 8	116	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
06/07/2020	2020	OPAD 4701/2020	AC s/n/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A	3566	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00

								NOVIEMBRE 2020-semana siete-pagado el 03/07/2020					
06/07/2020	2020	OPAD 4701/2020	AC s/n/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana siete-pagado el 03/07/2020	3566	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
06/07/2020	2020	OPAD 4702/2020	AC s/n santa cruz/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana ocho-pagado el 03/07/2020	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
31/07/2020	2020	OPAD 6114/2020	AC 0725-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 8.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
31/07/2020	2020	OPAD 6114/2020	AC 0725-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 8.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
31/07/2020	2020	OPAD 6115/2020	AC 0724-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 9.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
31/07/2020	2020	OPAD 6115/2020	AC 0724-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 9.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
11/08/2020	2020	OPAD 6219/2020	AC 0787-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF SEMANA 10.	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
11/08/2020	2020	OPAD 6218/2020	AC 0788-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF SEMANA 9.	3566	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00

11/08/2020	2020	OPAD 6217/2020	AC 0789-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF. GIRO 10.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
11/08/2020	2020	OPAD 6217/2020	AC 0789-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF. GIRO 10.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
21/08/2020	2020	OPAD 6257/2020	AC 0856-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
21/08/2020	2020	OPAD 6258/2020	AC 0858-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 11.	3566	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
21/08/2020	2020	OPAD 6259/2020	AC 0857-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	116	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
01/09/2020	2020	OPAD 7222/2020	AC 0902-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/09/2020	2020	OPAD 7223/2020	AC 0904-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
01/09/2020	2020	OPAD 7223/2020	AC 0904-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
01/09/2020	2020	OPAD 7224/2020	AC 0903-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00

01/09/2020	2020	OPAD 7224/2020	AC 0903-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
01/09/2020	2020	OPAD 7222/2020	AC 0902-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
04/09/2020	2020	OPAD 7249/2020	AC 0943-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
04/09/2020	2020	OPAD 7249/2020	AC 0943-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
04/09/2020	2020	OPAD 7248/2020	AC 0920-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 13	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	
04/09/2020	2020	OPAD 7248/2020	AC 0920-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 13	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
11/09/2020	2020	OPAD 9316/2020	AC 0977-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 15	116	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
11/09/2020	2020	OPAD 9316/2020	AC 0977-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 15	116	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00
11/09/2020	2020	OPAD 9317/2020	AC 0978-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA	3566	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00

								CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14					
16/09/2020	2020	OPAD 9331/2020	AC 0993-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 – SEMANA 15	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
16/09/2020	2020	OPAD 9331/2020	AC 0993-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROG O.R. RAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 15	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9337/2020	AC 1000-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9337/2020	AC 1000-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9336/2020	AC 1001-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 15	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9336/2020	AC 1001-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 15	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9335/2020	AC 1002-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
18/09/2020	2020	OPAD 9335/2020	AC 1002-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

28/09/2020	2020	OPAD 9373/2020	AC 1052-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-giro/semana 17 santa cruz	1561	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
25/09/2020	2020	OPAD 9365/2020	AC 1035-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 17	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
25/09/2020	2020	OPAD 9365/2020	AC 1035-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 17	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
25/09/2020	2020	OPAD 9364/2020	AC 1036-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 16	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
25/09/2020	2020	OPAD 9364/2020	AC 1036-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 16	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
28/09/2020	2020	OPAD 9373/2020	AC 1052-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-giro/semana 17 santa cruz	1561	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00
05/10/2020	2020	OPAD 9637/2020	AC 1079-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 18.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
05/10/2020	2020	OPAD 9637/2020	AC 1079-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 18.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

07/10/2020	2020	OPAD 9793/2020	AC 1087-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 17.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
07/10/2020	2020	OPAD 9793/2020	AC 1087-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 17.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
08/10/2020	2020	OPAD 9803/2020	AC 1095-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 18	1561	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9842/2020	AC 1105-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9842/2020	AC 1105-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9841/2020	AC 1104-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9841/2020	AC 1104-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9840/2020	AC 1103-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
15/10/2020	2020	OPAD 9840/2020	AC 1103-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

								CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19					
19/10/2020	2020	OPAD 9856/2020	AC 1162-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
19/10/2020	2020	OPAD 9856/2020	AC 1162-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
19/10/2020	2020	OPAD 9857/2020	AC 1163-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
19/10/2020	2020	OPAD 9857/2020	AC 1163-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
20/10/2020	2020	OPAD 9864/2020	AC 1167-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
20/10/2020	2020	OPAD 9864/2020	AC 1167-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
28/10/2020	2020	OPAD 10180/2020	AC 1198-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana 21	116	$ 45.961,82	$ 45.961,82	$ 45.961,82	$ 45.961,82
03/11/2020	2020	OPAD 10200/2020	AC 1244-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 21.	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

03/11/2020	2020	OPAD 10200/2020	AC 1244-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 21.	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
04/11/2020	2020	OPAD 10202/2020	AC 1243-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 2020.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
04/11/2020	2020	OPAD 10202/2020	AC 1243-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 2020.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10369/2020	AC 1258-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF SEMANA 22	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10369/2020	AC 1258-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF SEMANA 22	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10367/2020	AC 1253-O/2020	A	12	3	9	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO - SEMANA 22	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10367/2020	AC 1253-O/2020	A	12	2	9	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO - SEMANA 22	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10370/2020	AC 1257-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF - SEMANA 21	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
06/11/2020	2020	OPAD 10370/2020	AC 1257-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF - SEMANA 21	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
13/11/2020	2020	OPAD 10654/2020	AC 1328-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 22	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00

13/11/2020	2020	OPAD 10654/2020	AC 1328-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 22	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
13/11/2020	2020	OPAD 10656/2020	AC 1330-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
13/11/2020	2020	OPAD 10656/2020	AC 1330-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
13/11/2020	2020	OPAD 10649/2020	AC 1293-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
13/11/2020	2020	OPAD 10649/2020	AC 1293-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 – SEMANA 23	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
18/11/2020	2020	OPAD 11604/2020	AC 1351-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
18/11/2020	2020	OPAD 11604/2020	AC 1351-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
24/11/2020	2020	OPAD 11657/2020	AC 1364-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
24/11/2020	2020	OPAD 11657/2020	AC 1364-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

								UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23					
27/11/2020	2020	OPAD 11674/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 25	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
27/11/2020	2020	OPAD 11675/2020	AC 1383-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
27/11/2020	2020	OPAD 11675/2020	AC 1383-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
27/11/2020	2020	OPAD 11674/2020	EXP 0192-RDO-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 25	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
02/12/2020	2020	OPAD 11957/2020	AC 1421-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
02/12/2020	2020	OPAD 11957/2020	AC 1421-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
04/12/2020	2020	OPAD 11977/2020	AC 1427-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEAMANA 25	3566	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
04/12/2020	2020	OPAD 11978/2020	AC 1248-S/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00

								CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 25					
04/12/2020	2020	OPAD 11978/2020	AC 1248-S/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 25	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
04/12/2020	2020	OPAD 11977/2020	AC 1427-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEAMANA 25	3566	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
09/12/2020	2020	OPAD 12149/2020	AC 1439-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 26	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
09/12/2020	2020	OPAD 12149/2020	AC 1439-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 26	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
14/12/2020	2020	OPAD 12347/2020	AC 1478/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020SEMANA 26	1561	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	
14/12/2020	2020	OPAD 12347/2020	AC 1478/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020SEMANA 26	1561	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
14/12/2020	2020	OPAD 12348/2020	AC 479/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 SEMANA 27	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
14/12/2020	2020	OPAD 12348/2020	AC 479/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 SEMANA 27	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00

17/12/2020	2020	OPAD 12633/2020	AC 1533-O/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 28.	116	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00	$ 10.000,00
17/12/2020	2020	OPAD 12633/2020	AC 1533-O/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 28.	116	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00	$ 50.000,00
21/12/2020	2020	OPAD 12657/2020	AC 1572-G/2020	A	12	3	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 26	3566	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00	$ 20.000,00
21/12/2020	2020	OPAD 12657/2020	AC 1572-G/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 26	3566	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00	$ 40.000,00
26/06/2020	2020	OPAD 2338/2020	OTR NOTA NUM. 050/2020	A	12	2	9	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 6	3566	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00	$ 60.000,00
07/07/2020	2020	OP 4863/2020	EXP 0240-RDO-D/2020	A	12	4	3	SGA - LIC. D.M. S/ADQ. DE CAMARA DIGITAL S/SOL. DE BS. Y SERV. DIAGUITA N° 17/2020	7763	$ 66.943,00	$ 66.943,00	$ 66.943,00	$ 66.943,00
12/06/2020	2020	CPC 56/2020	EXP 0241-RDO-D/2020	A	12	4	3	SGA - LIC. D.M. S/ADQ. DE IMPRESORA E INSUMOS S/SOL. DE BS. Y SERV. DIAGUITA N° 14/2020	8565	$ 39.421,38	$ 39.421,38	$ 39.421,38	$ 39.421,38
12/06/2020	2020	CPC 56/2020	EXP 0241-RDO-D/2020	R	12	2	9	SGA - LIC. D.M. S/ADQ. DE IMPRESORA E INSUMOS S/SOL. DE BS. Y SERV. DIAGUITA N° 14/2020	8565	$ 8.652,00	$ 8.652,00	$ 8.652,00	$ 8.652,00
30/06/2020	2020	OP 2343/2020	EXP 0242-RDO-D/2020	R	12	4	3	D.M.I. ADQUISICION DE DOS NOTEBOOK. S/ORDEN DE COMPRA DIAGUITA N° 11/2020 (CPDE. 50% MONTO)	477	$ 17.560,05	$ 17.560,05	$ 17.560,05	$ 17.560,05
30/06/2020	2020	OP 2343/2020	EXP 0242-RDO-D/2020	A	12	4	3	D.M.I. ADQUISICION DE DOS NOTEBOOK. S/ORDEN DE	477	$ 105.389,95	$ 105.389,95	$ 105.389,95	$ 105.389,95

								COMPRA DIAGUITA N° 11/2020 (CPDE. 50% MONTO)					
08/07/2020	2020	OP 4884/2020	EXP 0242-RDO-D/2020	A	12	4	3	D.M.I. ADQUISICION DE DOS NOTEBOOK. CONTRATACION DIRECTA POR TRAMITE SIMPLIFICADO N° 15/2020.-	477	$ 122.950,00	$ 122.950,00	$ 122.950,00	$ 122.950,00
03/11/2020	2020	NUI 135/2020	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. adjudicacion	821	$ 13.690.504,65	$ 13.690.504,65		
03/11/2020	2020	NUI 135/2020	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. Adjudicacion	821	$ 384.435,06	$ 384.435,06		
03/11/2020	2020	NUI 135/2020	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. adjudicacion	821	$ 11.895.691,24	$ 11.895.691,24		
05/11/2020	2020	CPGB 136/2020	EXP 0540-RDO-D/2020	A	12	3	4	D.M. SOBRE GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA (RECAUDADO CUOTA 01)		$ 75.000,00	$ 75.000,00		
05/11/2020	2020	OP 10216/2020	EXP 0580-RDO-P/2020	A	12	3	9	P.M. S/DEVOLUCION DE DIFERENCIA DE DEPOSITO DE ARANCEL POR TITULO	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00
14/12/2020	2020	OP 12351/2020	EXP S/N/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA".-	6320	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00
14/12/2020	2020	OP 12350/2020	EXP S/N/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA".-	8331	$ 8.000,00	$ 8.000,00	$ 8.000,00	$ 8.000,00
16/12/2020	2020	OP 12624/2020	EXP S/N/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO	3469	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00

								EXPERIENCIA ACADEMICA". PERIODO OCTUBRE 2020					
14/12/2020	2020	OP 12349/2020	EXP S/N/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA".-	8753	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00
15/12/2020	2020	OP 12516/2020	EXP 0681-RDO-F/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA".- PERIODO NOVIEMBRE 2020	981	$ 13.000,00	$ 13.000,00	$ 13.000,00	$ 13.000,00
03/12/2020	2020	OP 11964/2020	AC 1302-S/2020	A	12	3	9	GASTOS DEL MES DE FEBRERO 2020 - PTO VTA 001	921	$ 123.213,64	$ 123.213,64	$ 123.213,64	$ 123.213,64
03/12/2020	2020	OP 11965/2020	AC 1390-S/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE MARZO 2020 - PTO VTA 001 - FAEN	921	$ 42.397,85	$ 42.397,85	$ 42.397,85	$ 42.397,85
04/12/2020	2020	OP 11971/2020	AC 1252-C/2020	A	12	3	9	GASTOS DEL MES DE FEBRERO 2020 -PTO DE VTA 001- FHU	2370	$ 86.837,44	$ 86.837,44	$ 86.837,44	$ 86.837,44
04/12/2020	2020	OP 11972/2020	AC 1345-C/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE MARZO 2020 - PTO VTA 002 - FHU	921	$ 208.544,61	$ 208.544,61	$ 208.544,61	$ 208.544,61
04/12/2020	2020	OP 11973/2020	AC 1353-C/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE ABRIL 2020 - PTO VTA 002- FHU.	921	$ 161.696,00	$ 161.696,00	$ 161.696,00	$ 161.696,00
09/12/2020	2020	OP 11987/2020	AC 0701-R/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE FEBRERO 2020 - PTO VTA 003 - FCS	921	$ 30.000,00	$ 30.000,00	$ 30.000,00	$ 30.000,00
11/12/2020	2020	OP 12186/2020	AC 0428-F/2020	A	12	3	3	Gastos mes de Febrero Pto de Vta 008 - SGA	921	$ 23.528,65	$ 23.528,65	$ 23.528,65	$ 23.528,65
11/12/2020	2020	OP 12206/2020	AC 0497-F/2020	A	12	3	9	Gastos mes de marzo 2020 - Pto Vta 008 - SGA	921	$ 78,65	$ 78,65	$ 78,65	$ 78,65
11/12/2020	2020	OP 12214/2020	AC 0513-F/2020	A	12	3	3	Gastos mes de abril 2020 - Pto Vta 008 - SGA	921	$ 20.078,65	$ 20.078,65	$ 20.078,65	$ 20.078,65
11/12/2020	2020	OP 12220/2020	AC 0585-L/2020	A	12	3	9	gastos mes de mayo 2020 - SGA - Pto Vta 008	921	$ 20.181,50	$ 20.181,50	$ 20.181,50	$ 20.181,50
11/12/2020	2020	OP 12231/2020	AC 0844-F/2020	A	12	3	9	gastos mes de junio 2020 - Pto Vta 008 - SGA	921	$ 68.152,03	$ 68.152,03	$ 68.152,03	$ 68.152,03
30/12/2020	2020	OPAD 15936/2020	EXP 0726-RDO-A/2020	R	12	3	9	DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA POR PAGO DE ARANCEL POR TRAMITE DE TITULO DE GRADO ($ 540) A FAVOR DE E.Z.	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	
22/12/2020	2020	OP 12669/2020	AC 0981-F/2020	A	12	3	9	Gastos mes de Julio 2020 - Pto Vta 008- SGA	921	$ 307.908,34	$ 307.908,34	$ 307.908,34	$ 307.908,34

22/12/2020	2020	OP 12670/2020	AC 1535-F/2020	A	12	3	9	Gastos mes de agosto 2020 - Pto Vta 008 - SGA	921	$ 78,65	$ 78,65	$ 78,65	$ 78,65
22/12/2020	2020	OP 12673/2020	AC 1542-R/2020	A	12	3	9	Gastos mes de Noviembre 2020 - Pago Canon Feb a Agos - Pto Vta 003 - FCS	921	$ 5.200,00	$ 5.200,00	$ 5.200,00	$ 5.200,00
22/12/2020	2020	OP 12678/2020	AC 1769-C/2018	R	12	3	9		153	$ 20.297,90			$ 20.297,90
30/12/2020	2020	OP 15837/2020	AC 1585-S/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE SEPTIEMBRE 2020 - PTO VTA 001 - FAEN - HONORARIOS MGP	921	$ 90.182,40	$ 90.182,40	$ 90.182,40	$ 90.182,40
30/12/2020	2020	OP 15944/2020	AC 1565-C/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE MAYO 2020- PTO VTA 002-FHU	921	$ 131.440,00	$ 131.440,00	$ 131.440,00	
30/12/2020	2020			R	12	3	9		1713	$ 10.000,00			$ 10.000,00
30/12/2020	2020	OP 15981/2020	EXP 0026-RDO-D/2020	R	12	3	9	RENDICION FINAL FDO. PTE. 2020	1713	$ 10.000,00			

ANEXO II
EJECUCIÓN DE GASTOS FUENTE DE FINANCIAMIENTO 12 “RECURSOS PROPIOS” 2021

Fecha de Carga	Año	Documento	Expediente	Ejercicio-2	Fuente Financiamiento	Inciso	P. Parcial	Descripción	Proveedor - Beneficiario	Monto	Compromiso	Devengado	Pagado
24/02/2021	2021	OPAD 30/2021	OTR NOTA SGAEyEU N°154/2020	R	12	2	9	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF - ULTIMO GIRO	1561	$ 45.000,00	$ 45.000,00	$ 45.000,00	$ 45.000,00
24/02/2021	2021	OPAD 30/2021	OTR NOTA SGAEyEU N°154/2020	R	12	3	9	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF - ULTIMO GIRO	1561	$ 15.000,00	$ 15.000,00	$ 15.000,00	$ 15.000,00
16/03/2021	2021	OP 1225/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. CERTIF. N° 03	821	$ 2.010.294,20	$ 2.010.294,20	$ 2.010.294,20	$ 2.010.294,20
08/02/2021	2021	NUI 135/2020	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. adjuducacion	821	$ 13.690.504,65	$ 13.690.504,65		
10/02/2021	2021	OP 1/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. CERTIF. N° 01	821	$ 1.482.649,58	$ 1.482.649,58	$ 1.482.649,58	$ 1.482.649,58
10/02/2021	2021	OP 1/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. CERTIF. N° 01	821	$ 384.435,06	$ 384.435,06	$ 384.435,06	$ 384.435,06
02/03/2021	2021	OP 1013/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES	821	$ 6.674.500,31	$ 6.674.500,31	$ 6.674.500,31	$ 6.674.500,31

								INTERNAS DEL PREDIO UNAF. adjudicacion					
08/02/2021	2021	NUI 135/2020	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. adjudicacion	821	$ 11.895.691,24	$ 11.895.691,24		
21/05/2021	2021	OP 4562/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. CERTIF. OBRA N° 5	821	$ 2.959.987,42	$ 2.959.987,42	$ 2.959.987,42	$ 2.959.987,42
13/04/2021	2021	OP 2358/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. certificado de obra 4	821	$ 6.925.409,62	$ 6.925.409,62	$ 6.925.409,62	$ 6.925.409,62
16/03/2021	2021	OP 1225/2021	EXP 0341-RDO-M/2020	R	12	4	2	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. E/PROYECTO DE PAVIMENTACION CALLES INTERNAS DEL PREDIO UNAF. CERTIF. N° 03	821	$ 5.533.354,76	$ 5.533.354,76	$ 5.533.354,76	$ 5.533.354,76
08/02/2021	2020	OPAD 15936/2020	EXP 0726-RDO-A/2020	R	12	3	9	DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA POR PAGO DE ARANCEL POR TRAMITE DE TITULO DE GRADO ($ 540) A FAVOR DE E.Z.	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00
08/02/2021	2020	OP 15944/2020	AC 1565-C/2020	A	12	3	9	GASTOS MES DE MAYO 2020-PTO VTA 002-FHU	921	$ 131.440,00	$ 131.440,00	$ 131.440,00	
08/02/2021	2019	OP 16170/2019	AC Act Nº 2339-F/2019	A	12	3	3	Pago de Canon 10% primer semestre año 2019 - Pto Vta 8	921	$ 54.388,50	$ 54.388,50	$ 54.388,50	
08/02/2021	2020	OP 12624/2020	EXP S/N/2020	A	12	3	4	PAGO DE CUOTA 02/03 DE LOS INSCRIPTOS EN EL CURSO DE POSGRADO "LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA	3469	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00

								ACADEMICA". PERIODO OCTUBRE 2020					
16/04/2021	2021	OP 3527/2021	AC 0168-F/2021	R	12	3	4	D.M. S/GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA.	8753	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00
16/04/2021	2021	OP 3528/2021	AC 0168-F/2021	R	12	3	4	D.M. S/GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA	8331	$ 8.000,00	$ 8.000,00	$ 8.000,00	$ 8.000,00
16/04/2021	2021	OP 3529/2021	AC 0168-F/2021	R	12	3	4	D.M. S/GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA	6320	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00	$ 18.000,00
16/04/2021	2021	OP 3530/2021	AC 0168-F/2021	R	12	3	4	D.M. S/GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA	981	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00	$ 2.200,00
16/04/2021	2021	OP 3530/2021	AC 0168-F/2021	A	12	3	4	D.M. S/GASTOS DEDICADO DE CURSO LA ESCRITURA CIENTIFICA COMO EXPERIENCIA ACADEMICA	981	$ 10.800,00	$ 10.800,00	$ 10.800,00	$ 10.800,00
20/08/2021	2021	OP 8574/2021	EXP 0058-RDO-M/2021	R	12	3	9	M.R.F.- INFORMA DEP. ERRONEO EN COCEP. ARANCEL POR TITULO Y SOLICITA DEVOLUCION.	9208	$ 870,00	$ 870,00	$ 870,00	$ 870,00
27/05/2021	2021	OP 4940/2021	EXP 0101-RDO-A/2021	R	12	3	9	A.J.T. DEVOLUCION DEL ARANCEL POR TRAMITE DE LEGALIZACION.	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00
26/10/2021	2021	OPAD 11498/2021	AC 1219-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. GIRO 10.	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
26/10/2021	2021	OPAD 11497/2021	AC 1218-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 8.	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
01/07/2021	2021	OPAD 5380/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES giro 1	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00

01/07/2021	2021	OPAD 5381/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. S.C.M. giro 1	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
01/07/2021	2021	OPAD 5382/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. S.M. giro 1	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
01/07/2021	2021	OPAD 5383/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. A.E. giro 1	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
29/07/2021	2021	OPAD 7207/2021	AC 0519-S/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
29/07/2021	2021	OPAD 7204/2021	AC 0510-A/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
29/07/2021	2021	OPAD 7206/2021	AC 0514-G/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
29/07/2021	2021	OPAD 7205/2021	AC 0513-S/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
10/08/2021	2021	OPAD 8372/2021	AC 0555-S/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 3	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
26/10/2021	2021	OPAD 11495/2021	AC 1220-A/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 7	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
10/08/2021	2021	OPAD 8373/2021	AC 0562-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 3	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00

11/08/2021	2021	OPAD 8383/2021	AC 0568-A/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021- GIRO 3	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
11/08/2021	2021	OPAD 8382/2021	AC 0567-S/2021	R	12	2	1	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - GIRO 3	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
16/12/2021	2021	OPAD 14204/2021	AC 1789-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
23/08/2021	2021	OPAD 8693/2021	AC 0632-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 4	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
16/12/2021	2021	OPAD 14202/2021	AC 1785-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 14	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
16/12/2021	2021	OPAD 14205/2021	AC 1790-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
24/08/2021	2021	OPAD 8716/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 70.966,00	$ 70.966,00	$ 70.966,00	$ 70.966,00
15/12/2021	2021	OPAD 14185/2021	AC 1726-A/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
02/12/2021	2021	OPAD 13054/2021	AC 1597-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
02/12/2021	2021	OPAD 13052/2021	AC 1596-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 13	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
02/12/2021	2021	OPAD 13053/2021	AC 1595-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00

								UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11					
03/09/2021	2021	OPAD 9445/2021	AC 0764-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 61.799,80	$ 61.799,80	$ 61.799,80	$ 61.799,80
14/09/2021	2021	OPAD 9692/2021	AC 0858/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 7	1561	$ 49.216,92	$ 49.216,92	$ 49.216,92	$ 49.216,92
03/11/2021	2021	OPAD 11581/2021	AC 1273-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 11.	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
01/10/2021	2021	OPAD 10516/2021	AC 0985-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. GIRO 7	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
06/10/2021	2021	OPAD 10552/2021	AC 1044/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
14/10/2021	2021	OPAD 10781/2021	AC 1091-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. Giro 7	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
29/10/2021	2021	OPAD 11539/2021	AC 1255-G/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
26/10/2021	2021	OPAD 11496/2021	AC 1217-S/2021	R	12	2	1	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 8	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
03/09/2021	2021	OPAD 9445/2021	AC 0764-S/2021	R	12	2	5	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 4.000,20	$ 4.000,20	$ 4.000,20	$ 4.000,20
24/08/2021	2021	OPAD 8716/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	5	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 200,00	$ 200,00	$ 200,00	$ 200,00

14/09/2021	2021	OPAD 9692/2021	AC 0858/2021	R	12	2	5	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 7	1561	$ 6.690,30	$ 6.690,30	$ 6.690,30	$ 6.690,30
20/09/2021	2021	OPAD 9708/2021	AC 0897-G/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 6	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
03/09/2021	2021	OPAD 9445/2021	AC 0764-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 9.200,00	$ 9.200,00	$ 9.200,00	$ 9.200,00
22/09/2021	2021	OPAD 9715/2021	AC 0909-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 6	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
27/09/2021	2021	OPAD 10394/2021	AC 0910/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 6	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
27/08/2021	2021	OPAD 8751/2021	AC 0700-G/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 5	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
24/08/2021	2021	OPAD 8716/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 164,00	$ 164,00	$ 164,00	$ 164,00
24/08/2021	2021	OPAD 8716/2021	EXP 0275-RDO-G/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	1561	$ 3.670,00	$ 3.670,00	$ 3.670,00	$ 3.670,00
19/11/2021	2021	OPAD 12847/2021	AC 1491-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
19/11/2021	2021	OPAD 12846/2021	AC 1489-A/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES - GIRO 8	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
19/11/2021	2021	OPAD 12845/2021	AC 1490-G/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO	3566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00

								UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12					
11/11/2021	2021	OPAD 11804/2021	AC 0414-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
27/09/2021	2021	OPAD 10397/2021	AC 0914/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 8	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
07/09/2021	2021	OPAD 9651/2021	AC 0761-A/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
10/09/2021	2021	OPAD 9681/2021	AC 0791-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES - GIRO 5	1566	$ 75.000,00			
14/09/2021	2021	OPAD 9692/2021	AC 0858/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 7	1561	$ 6.777,68	$ 6.777,68	$ 6.777,68	$ 6.777,68
14/09/2021	2021	OPAD 9692/2021	AC 0858/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 7	1561	$ 12.315,10	$ 12.315,10	$ 12.315,10	$ 12.315,10
18/08/2021	2021	OPAD 8569/2021	AC 0592-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	1566	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
18/08/2021	2021	OPAD 8568/2021	AC 0593-A/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	3194	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
18/08/2021	2021	OPAD 8567/2021	AC 0596-S/2021	R	12	2	9	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	1561	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00	$ 75.000,00
05/07/2021	2021	OPAD 5401/2021	EXP 0305-RDO-S/2021	R	12	2	9	S.C.M. S/AUTORIZACION DE PAGO POR UNICA VEZ (PAU)	1561	$ 157.350,00	$ 157.350,00	$ 157.350,00	$ 157.350,00
30/04/2021	2021	OP 8158/2021	EXP 1/2021	A	12	3	8	Retención IIBB 2da quincena de marzo y 1er quincena de	938	$ 2.748,00	$ 2.748,00	$ 2.748,00	$ 2.748,00

								abril 2021. Saldo por ingreso de retenciones de Facultades. 1ER QUINCENA DE ABRIL 2021					
30/04/2021	2021	OP 8157/2021	EXP 1/2021	A	12	3	8	Retención IIBB 2da quincena de marzo y 1er quincena de abril 2021. Saldo por ingreso de retenciones de Facultades. 2DA QUINCENA DE MARZO 2021	938	$ 2.976,00	$ 2.976,00	$ 2.976,00	$ 2.976,00
09/08/2021	2021	NUI 104/2021	EXP 0370-RDO-G/2021	R	12	3	9	G.M. SOLICTA DEVOLUCION TRANSFERENCIA ERRONEA $ 4500		$ 4.500,00	$ 4.500,00		
13/08/2021	2021	OP 8530/2021	EXP 0370-RDO-G/2021	R	12	3	9	G.M. SOLICTA DEVOLUCION TRANSFERENCIA ERRONEA $ 4500	9203	$ 4.500,00	$ 4.500,00	$ 4.500,00	$ 4.500,00
26/08/2021	2021	OPAD 8747/2021	EXP 0505-RDO-S/2021	A	12	2	9	S.R. DNI 38140557 - S/DEVOLUCION DEL PAGO DE ARANCEL - DUPLICADO.	921	$ 378,00	$ 378,00	$ 378,00	
26/08/2021	2021	OPAD 8747/2021	EXP 0505-RDO-S/2021	A	12	3	9	S.R. DNI 38140557 - S/DEVOLUCION DEL PAGO DE ARANCEL - DUPLICADO.	921	$ 162,00	$ 162,00	$ 162,00	
06/09/2021	2021	OP 9448/2021	EXP 0548-RDO-N/2021	A	12	2	9	N.A.S. - S/DEVOLUCION DE DEPOSITO	921	$ 1.100,00	$ 1.100,00	$ 1.100,00	$ 1.100,00
22/10/2021	2021	OP 11480/2021	EXP 0781-RDO-R/2021	A	12	3	9	COGSP - PROF. R.Z. E/PROYECTO Y PLANILLA DE GASTOS - 33° ANIVERSARIO DE LA UNAF.	9240	$ 220.000,00	$ 220.000,00	$ 220.000,00	$ 220.000,00
27/10/2021	2021	OP 11526/2021	EXP 0781-RDO-R/2021	A	12	3	9	COGSP - PROF. R.Z. E/PROYECTO Y PLANILLA DE GASTOS - 33° ANIVERSARIO DE LA UNAF.	9246	$ 180.000,00	$ 180.000,00	$ 180.000,00	$ 180.000,00
15/10/2021	2021	OPAD 11438/2021	EXP 0781-RDO-R/2021	A	12	3	9	COGSP - PROF. R.Z. E/PROYECTO Y PLANILLA DE GASTOS - 33° ANIVERSARIO DE LA UNAF. Anticipo de gastos	6920	$ 128.000,00	$ 128.000,00	$ 128.000,00	$ 128.000,00
06/12/2021	2021	OP 13272/2021	EXP 0920-RDO-D/2021	R	12	3	9	D.W. C. S/DEVOLUCION DE $ 1.060,00 DEPOSITADOS	9316	$ 1.060,00	$ 1.060,00	$ 1.060,00	$ 1.060,00

								POR ERROR EN CONCEPTO DE LEGALIZACION DE TITULO					
06/12/2021	2021	OP 13067/2021	EXP 0951-RDO-S/2021	A	12	2	9	S.L.E. S/DEVOLUCION TRANSFERENCIA INVOLUNTARIA $ 1.640.-	9314	$ 1.640,00	$ 1.640,00	$ 1.640,00	$ 1.640,00
06/12/2021	2021	OP 13265/2021	EXP 0952-RDO-S/2021	A	12	3	9	J.S.M. S/DEVOLUCION TRANSFERENCIA INVOLUNTARIA $ 1.640.-	9315	$ 1.640,00	$ 1.640,00	$ 1.640,00	$ 1.640,00
17/08/2021	2021	OP 13443/2021	OTR 1/2021	R	12	3	9	retencion iibb facultades agosto 2021 1er quincena	938	$ 397,00	$ 397,00	$ 397,00	$ 397,00
17/08/2021	2021	OP 13443/2021	OTR 1/2021	A	12	3	9	retencion iibb facultades agosto 2021 1er quincena	938	$ 10.525,28	$ 10.525,28	$ 10.525,28	$ 10.525,28
27/12/2021	2021	OP 14495/2021	EXP 1056-RDO-Z/2021	A	12	3	9	Z.F. S/DEVOLUCION DE MONTO DEPOSITADO POR ERROR EN CONCEPTO DE LEGALIZACION DE TITULOS.	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	
27/12/2021	2021	OP 14496/2021	EXP 1098-RDO-S/2021	R	12	3	9	S.F.S. S/DEVOLUCION DE FONDOS - PAGO ARANCEL POR TITULO.	921	$ 870,00	$ 870,00	$ 870,00	$ 870,00
27/12/2021	2021	OP 14498/2021	EXP 1095-RDO-F/2021	R	12	3	9	F.C. S/DEVOLUCION DE FONDOS - PAGO ARANCEL POR TITULO	921	$ 870,00	$ 870,00	$ 870,00	
27/12/2021	2021	OP 14497/2021	EXP 1087-RDO-P/2021	R	12	3	9	P.M. S/DEVOLUCION DE FONDOS - PAGO ARANCEL POR TITULO	921	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00	$ 540,00
17/12/2021	2021	OPAD 14225/2021	EXP 1115-RDO-G/2021	R	12	2	1	SGAEyEU – G.R. S/AUTORIZACION P/EXTENSION ESPECIAL DEL PAU.	3566	$ 750.000,00	$ 750.000,00	$ 750.000,00	$ 750.000,00
30/09/2021	2021	OP 15582/2021	AC 1/2021	A	12	3	9	retencion iibb 1er quincena mes de septiembre 2021 saldo	938	$ 840,00	$ 840,00	$ 840,00	$ 840,00
30/09/2021	2021	OP 15593/2021	CINT libro banco sept/2021	R	12	3	5	comisiones y gastos bancarios mes de septiembre 2021	1195	$ 150.163,43			$ 150.163,43
30/09/2021	2021	OP 15591/2021	CINT libro banco sept/2021	R	12	3	5	comisiones y gastos bancarios mes de septiembre 2021	961	$ 429,55			$ 429,55
30/09/2021	2021	OP 15592/2021	CINT libro banco sept/2021	R	12	3	5	comisiones y gastos bancarios mes de septiembre 2021	735	$ 17.331,02			$ 17.331,02

29/10/2021	2021	OP 15597/2021	CINT libros bancos oct/2021	R	12	3	5	retenciones y gastos bancarios mes de octubre 2021 BANCO NACION	961	$ 16.618,14			$ 16.618,14
29/10/2021	2021	OP 15598/2021	CINT libros bancos oct/2021	R	12	3	5	retenciones y gastos bancarios mes de octubre 2021 BANCO PATAGONIA	735	$ 7.700,00			$ 7.700,00
29/10/2021	2021	OP 15599/2021	CINT libros bancos oct/2021	R	12	3	5	retenciones y gastos bancarios mes de octubre 2021 BANCO HIPOTECARIO	1195	$ 21.865,08			$ 21.865,08
30/11/2021	2021	NUP 686/2021	EXP 1/2021	R	12	3	8	AFIP F.931 PERIODO 09/2021 RECT 1 COD. 351 301 352 302 312 028 iuf laguna blanca + intereses resarcitorios		$ 30.883,59	$ 30.883,59		
30/11/2021	2021	OP 15614/2021	EXP 1/2021	R	12	3	8	AFIP F.931 PERIODO 09/2021 RECT 1 COD. 351 301 352 302 312 028 iuf laguna blanca + intereses resarcitorios	912	$ 30.883,59	$ 30.883,59	$ 30.883,59	$ 30.883,59
30/11/2021	2021	OP 15615/2021	CINT libros bancos nov/2021	R	12	3	5	comisones y gastos bancarios novimebre 2021..	961	$ 2.075,15			$ 2.075,15
30/11/2021	2021	OP 15616/2021	CINT libros bancos nov/2021	R	12	3	5	comisones y gastos bancarios novimebre 2021	735	$ 4.134,95			$ 4.134,95
21/12/2021	2021	OP 15620/2021	AC 1/2021	A	12	3	9	retencion iibb mes de noviembre 2da quincena saldo	938	$ 3.681,62	$ 3.681,62	$ 3.681,62	$ 3.681,62
29/12/2021	2021	OP 15629/2021	AC Marzo/2021	R	12	3	9	gastos Marzo - Pto Vta 1 - FAEN	921	$ 80.765,75	$ 80.765,75	$ 80.765,75	$ 80.765,75
29/12/2021	2021	OP 15629/2021	AC Marzo/2021	A	12	3	9	gastos Marzo - Pto Vta 1 - FAEN	921	$ 22.043,05	$ 22.043,05	$ 22.043,05	$ 22.043,05
30/12/2021	2021	OP 15667/2021	AC Abril FCS/2021	R	12	3	9	Gastos mes de abril 2021 - Pto de Vta 3 - FCS	921	$ 94.000,00	$ 94.000,00	$ 94.000,00	$ 94.000,00
30/12/2021	2021	OP 15668/2021	AC 1/2021	R	12	3	9	GASTOS PUNTO DE VENTA FHU MESES DE FEBRERO A OCTUBRE 2021	2370	$ 848.763,96	$ 848.763,96	$ 848.763,96	$ 848.763,96
30/12/2021	2021	OP 15668/2021	AC 1/2021	A	12	3	9	GASTOS PUNTO DE VENTA FHU MESES DE FEBRERO A OCTUBRE 2021	2370	$ 1.517.410,00	$ 1.517.410,00	$ 1.517.410,00	$ 1.517.410,00

ANEXO III

ANTICIPOS DE FONDOS –LIQUIDACIONES ADELANTOS A RESPONSABLES -2019- (OPNP)

Doc nro y año	Cont nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emis. Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPNP:111/2019	AC:3251-C/2018	28/02/2019	RE: 1532/2018	PROYECTO DE EXTENSION UNIVERSITARIA "UNIVERSIDAD, CULTURA Y SOCIEDAD" CONVOCATORIA 2017.	28/02/2019	3428	Adelantos a Responsables	Pagado	$12.000,00
OPNP:163/2019	AC:0249-FCS-A/2019	28/02/2019	RE: 0735/2018	PROGRAMA NEXOS "ARTICULACION UNIVERSIDAD - ESCUELA SECUNDARIA"	28/02/2019	7353	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:164/2019	AC:0222-R/2019	28/02/2019	RE: 1408/2018	PROGRAMA NEXOS FRN.	28/02/2019	7352	Adelantos a Responsables	Pagado	$31.400,00
OPNP:153/2019	AC:0013-P/2019	28/02/2019	RE: 0032/2019	RENDICION FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 10 AL 29 DE SEPTIEMBRE DE 2018.	28/02/2019	4772	Adelantos a Responsables	Pagado	$49.671,00
OPNP:157/2019	EXP:0181-RDO-T/2019	29/03/2019	RE: 0176/2019	FONDOS PARA "PROYECTO DE CONVIVENCIA ENTRE LOS CLAUSTROS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA"	29/03/2019	7608	Adelantos a Responsables	Pagado	$89.000,00
OPNP:158/2019	EXP:0028-FHU-V/2019	29/03/2019	RE: 0088/2019	PROYECTO "JORNADAS A 100 AÑOS DE LOS HECHOS DE FORTÍN YUNKÁ"	29/03/2019	7607	Adelantos a Responsables	Pagado	$60.500,00
OPNP:229/2019	AC:0597-B/2019	29/03/2019	RE: 1408/2018	PROGRAMA NEXOS. "PRAXIS CONTABLE - HACIENDO CONTABILIDAD CON LAS TICS" ULTIMO DESEMBOLSO.	29/03/2019	7907	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.000,00
OPNP:146/2019	EXP:0196-JER-R/2019	04/04/2019	sin datos	ANTICIPO DE FONDOS PARA GASTOS OPERATIVOS DE LA JUNTA ELECTROAL.	30/04/2019	8076	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:147/2019	EXP:0223-RDO-D/2019	04/04/2019	sin datos	SGA - LIC. D.M. S/FONDOS PARA JORNADA DE CAPACITACIÓN "PROPIEDAD INTELECTUAL"	30/04/2019	8075	Adelantos a Responsables	Pagado	$16.200,00

OPNP:148/2019	EXP:0267-RDO-O/2019	09/04/2019	sin datos	O.A.R. Solicitud de fondos para cubrir gastos de traslado de alumnos a la ciudad de Córdoba.-	30/04/2019	8042	Adelantos a Responsables	Pagado	$45.000,00
OPNP:2/2019	EXP:0446-RDO-O/2019	10/04/2019	RE: 0042/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA AFRONTAR GASTOS DE IMPORTACION DE EQUIPAMIENTOS ADQUIRIDOS PARA SUBPROYECTOS.	30/04/2019	8054	Adelantos a Responsables	Pagado	$85.000,00
OPNP:43/2019	EXP:0228-JER-R/2019	12/04/2019	RE: 0252/2019	JER - S/FONDOS P/CUBRIR GTOS. ELECCIONES CLAUSTRO GRADUADOS.	16/04/2019	3238	Adelantos a Responsables	Pagado	$28.000,00
OPNP:45/2019	EXP:0036-FRN-V/2019	16/04/2019	RE: 0251/2019	VICE-DECANA FRN - ING. FTAL. I.V. E/PROY. "LA IMPLEM. DE LA ACCIÓN TUTORIAL C/SIST. DE ORIENTACIÓN Y RETENCIÓN" 1er GIRO ($ 50.000,00)	16/04/2019	3239	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:44/2019	EXP:0215-RDO-C/2019	16/04/2019	RE: 0250/2019	ANTICIPO DE GASTOS A FIN DE ADQUIRIR INSUMOS EXIGIDOS POR EL REGISTRO NACIONAL DEL TRANSPORTE.	16/04/2019	3240	Adelantos a Responsables	Pagado	$5.425,00
OPNP:342/2019	AC:0612-O/2019	30/04/2019	RE: 0323/2018	FONDOS PROYECTO "PLAN ESTRATEGICO 2021" RES. SPU 5027-2017-APN-SECPU/ME.	30/04/2019	9774	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:345/2019	AC:0843-F/2019	30/04/2019	sin datos	FDO. PERMANENTE EXT. CLORINDA - CARRERA CONTADOR PUBLICO CPTE. NOTA FAEN 09/04/2019	30/04/2019	10269	Adelantos a Responsables	Pagado	$48.700,00
OPNP:313/2019	EXP:0102-RDO-M/2019	30/04/2019	RE: 0311/2019	SUBSEC. PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. A. E/PRESUP. P/RECIRCULACION DE AIRE OFICINA DEL CONSEJO SUPERIOR UNAF.-	30/04/2019	8089	Adelantos a Responsables	Pagado	$39.668,80
OPNP:343/2019	AC:0897-A/2019	30/04/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME	30/04/2019	9776	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:122/2019	EXP:0378-RDO-O/2019	06/05/2019	sin datos	PARTICIPACION ESTUDIANTES UNAF - JUR 2019 - CIUDAD DE BUENOS AIRES	07/05/2019	3671	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.000,00
OPNP:152/2019	EXP:0390-RDO-R/2019	08/05/2019	RE: 0367/2019	FONDOS PARA COMPRA DE FOLLETERIA Y BANNERS - CARRERAS UNAF - EXPOCARRERAS EN LA CDAD. LAS LOMITAS-PROGRAMA NEXOS RES SPU 8/2018- GIRO 2/2	08/05/2019	4495	Adelantos a Responsables	Pagado	$27.500,00
OPNP:151/2019	EXP:0390-RDO-R/2019	08/05/2019	RE: 0367/2019	FONDOS PARA COMPRA DE FOLLETERIA Y BANNERS - CARRERAS UNAF - EXPOCARRERAS EN LA CDAD. LAS LOMITAS-PROGRAMA NEXOS RES SPU 8/2018- GIRO 1/2	08/05/2019	4495	Adelantos a Responsables	Pagado	$27.500,00

OPNP:154/2019	EXP:0085-FRN-R/2019	09/05/2019	RE: 0371/2019	PROYECTO COOPERACION Y EXTENSION UNIVERSITARIA	10/05/2019	4824	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:156/2019	EXP:0282-J.E.R-T/2019	14/05/2019	RE: 0381/2019	GASTOS OPERATIVOS ELECCIONES CLAUSTRO NO DOCENTE	15/05/2019	7059	Adelantos a Responsables	Pagado	$34.000,00
OPNP:160/2019	EXP:0430-RDO-D/2019	17/05/2019	sin datos	FONDOS PARA REALIZACION DE LA JORNADAS ACADEMICA DENOMINADA: CICLO DE CINE-DEBATE Y PSICOLOGIA.-	17/05/2019	7293	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:207/2019	EXP:0461-RDO-O/2019	27/05/2019	RE: 0415/2019	ANTICIPO DE FONDOS PARA LOS GASTOS QUE DEMANDARA LA PRIMERA JORNADA CULTURAL UNIVERSITARIA A REALIZARSE EL 25 DE MAYO	27/05/2019	7481	Adelantos a Responsables	Pagado	$7.500,00
OPNP:222/2019	EXP:0502-RDO-U/2019	30/05/2019	RE: 0433/2019	DTOR. AUTOMOTORES - S/FDOS. P/SERVICE VEHICULO OFICIAL TOYOTA SW4 - AC691ZK	31/05/2019	7782	Adelantos a Responsables	Pagado	$11.400,00
OPNP:351/2019	AC:0943-G/2018	31/05/2019	RE: 1408/2018	PROGRAMA NEXOS GASTOS CORRIENTES FHU PROPUESTA 1 HISTORIA REGIONAL y PROPUESTA 2 GEOGRAFIA REGIONAL	31/05/2019	10500	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.000,00
OPNP:352/2019	AC:0984-S/2019	31/05/2019	RE: 1408/2018	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 25 DE ABRIL DE 2019.	31/05/2019	10523	Adelantos a Responsables	Pagado	$48.600,00
OPNP:353/2019	AC:1166-S/2019	31/05/2019	sin datos	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 14 DE 14 DE MAYO DE 2019.	31/05/2019	10530	Adelantos a Responsables	Pagado	$48.900,00
OPNP:223/2019	EXP:0446-RDO-O/2019	03/06/2019	RE: 0042/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA AFRONTAR GASTOS DE IMPORTACION DE EQUIPAMIENTOS ADQUIRIDOS PARA SUBPROYECTOS	05/06/2019	7850	Adelantos a Responsables	Pagado	$60.429,86
OPNP:225/2019	EXP:0537-RDO-O/2019	06/06/2019	RE: 0460/2019	PROYECTO "DIFUSION Y PROMOCION DE LA COORDINACION DE BECAS UNIVERSITARIAS DE LA UNAF"	06/06/2019	7875	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:226/2019	EXP:0034-FRN-R/2019	06/06/2019	RE: 0452/2019	FONDOS PARA LA ADQUISICION DE MATERIALES E INSUMOS, CONFORME PROYECTO "APOYO EN SEGURIDAD SOCIAL E HIGIENE AÑO 3".	06/06/2019	7869	Adelantos a Responsables	Pagado	$9.046,00
OPNP:227/2019	AC:1/2019	06/06/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 30 DE MAYO.	06/06/2019	7873	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.500,00
OPNP:314/2019	AC:1106-B/2019	19/06/2019	RE: 1361/2019	PROYECTO "APOYO A LABORATORIOS UNIVERSITARIOS	19/06/2019	8117	Adelantos a Responsables	Pagado	$31.334,00

				PARA LA FORMACION PRACTICA INICIAL" RESOL SPU N° 2017-5206-E-APN-SECPU#ME					
OPNP:317/2019	EXP:0570-RDO-M/2019	21/06/2019	RE: 0567/2019	PAGO DE COMBUSTIBLE PARA TRASLADO DE R.A.P. (RESIDUO ASFALTICO DE PAVIMENTO) PARA REP. CALLES INTERNAS CAMPUS UNAF.-	04/07/2019	8492	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:315/2019	EXP:0556-RDO-Y/2019	21/06/2019	RE: 0494/2019	PROYECTO DE PRODUCCION EDITORIAL DE UN NUEVO LANZAMIENTO DE LA REVISTA "SOMOS UNAF".	21/06/2019	8168	Adelantos a Responsables	Pagado	$73.000,00
OPNP:318/2019	AC:1511-S/2019	21/06/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 12 DE JUNIO DE 2019.	24/06/2019	8172	Adelantos a Responsables	Pagado	$49.420,00
OPNP:319/2019	EXP:0594-RDO-O/2019	24/06/2019	RE: 0549/2019	PROYECTO DE ACOMPAÑAMIENTO A ESTUDIANTES DE LA FACULTAD DE ADMINISTRACION, ECONOMIA Y NEGOCIOS.	01/07/2019	8331	Adelantos a Responsables	Pagado	$20.000,00
OPNP:320/2019	EXP:0593-RDO-O/2019	26/06/2019	RE: 0543/2019	PROYECTO "UN COMPROMISO CON LA INTEGRACIÓN II". RESOL. N°| 2018-113-APN-SECPU#MECCY (GIRO 1/2)	26/06/2019	8296	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:321/2019	EXP:0593-RDO-O/2019	26/06/2019	RE: 0543/2019	PROYECTO "UN COMPROMISO CON LA INTEGRACIÓN II". RESOL. N°| 2018-113-APN-SECPU#MECCY (GIRO 2/2)	01/07/2019	8328	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:322/2019	EXP:0604-RDO-O/2019	01/07/2019	RE: 0550/2019	CONVOCATORIA FORTALECIMIENTO EN LAS AREAS DE BIENESTAR UNIVERSITARIO. (GIRO 1/2)	01/07/2019	8330	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:323/2019	EXP:0604-RDO-O/2019	02/07/2019	RE: 0550/2019	CONVOCATORIA FORTALECIMIENTO EN LAS AREAS DE BIENESTAR UNIVERSITARIO (GIRO 2/2)	02/07/2019	8449	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:326/2019	EXP:0636-RDO-C/2019	03/07/2019	RE: 0583/2019	STAND DE UNAF EN EL "5ª REMATE DE CABAÑAS FORMOSEÑAS INTEGRADAS"	11/07/2019	9390	Adelantos a Responsables	Pagado	$16.100,00
OPNP:329/2019	AC:1642-S/2019	04/07/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN 01 DE JULIO DE 2019.	05/07/2019	8517	Adelantos a Responsables	Pagado	$49.100,00
OPNP:328/2019	EXP:0436-RDO-C/2019	04/07/2019	RE: 0566/2019	SALDO PRESUPUESTARIO DE RES 3550/2017 SUBPROYECTO 1 GP 9097-resolucion rectoral 0566/19 (GIRO 1/3)	05/07/2019	8516	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:327/2019	EXP:0435-RDO-C/2019	04/07/2019	RE: 0565/2019	SALDO PRESUPUESTARIO DE RES 3550/2017 SUBPROYECTO 6 GP 9097-resolucion rectoral 0565/19	05/07/2019	8515	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00

OPNP:332/2019	EXP:0669-RDO-O/2019	05/07/2019	RE: 0577/2019	FONDOS PARA CUBRIR GASTOS DE TRASLADO INTERNO Y ALMUERZO-CENA ACTO RECON. Y OFICIALIZACIÓN DE CENTROS DE EST. UNAF	05/07/2019	8532	Adelantos a Responsables	Pagado	$12.000,00
OPNP:333/2019	EXP:0672-RDO-T/2019	10/07/2019	RE: 0588/2019	FONDOS PROYECTO "LA VINCULACION ENTRE LA UNIVERSIDAD Y LA SOCIEDAD: LA RELEVANCIA DE MEDIOS MASIVOS DE COMUNICACIÓN"	11/07/2019	9386	Adelantos a Responsables	Pagado	$62.000,00
OPNP:335/2019	EXP:0681-RDO-O/2019	11/07/2019	RE: 0611/2019	FONDOS PARA PASAJES AEREOS BS.AS-FSA-BS.AS A DISERTANTES JORNADAS DE ACTUALIZACIÓN	30/07/2019	9764	Adelantos a Responsables	Pagado	$26.000,00
OPNP:340/2019	EXP:0436-RDO-C/2019	12/07/2019	RE: 0566/2019	SALDO PRESUPUESTARIO DE RES 3550/2017 SUBPROYECTO 1 GP 9097-resolucion rectoral 0566/19. GIRO 2.	12/07/2019	9716	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:341/2019	AC:1742-S/2019	29/07/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN11 DE JULIO DE 2019.	29/07/2019	9752	Adelantos a Responsables	Pagado	$48.960,00
OPNP:533/2019	AC:1627-A/2018	02/08/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 6.	02/08/2019	12975	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:451/2019	EXP:0788-RDO-O/2019	21/08/2019	RE: 0779/2019	PROYECTO INTEGRACION INSTITUCIONAL.	27/08/2019	12688	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:484/2019	AC:2014-A/2019	23/08/2019	RE: 0735/2018	PROGRAMA NEXOS "ARTICULACION UNIVERSIDAD - ESCUELA SECUNDARIA" ULTIMO GIRO.	23/08/2019	12648	Adelantos a Responsables	Pagado	$33.900,00
OPNP:485/2019	EXP:0821-RDO-C/2019	26/08/2019	RE: 0787/2019	COORDINAR MESA DE TRABAJO 75° EDICION DE LA MUESTRA NACIONAL PRODUCTIVA, AGROINDUSTRIAL, EMPRESARIAL - EXPO RURAL FSA/19	29/08/2019	12706	Adelantos a Responsables	Pagado	$5.700,00
OPNP:486/2019	EXP:0835-RDO-D/2019	27/08/2019	RE: 0791/2019	ADQ. BIENES DE CONSUMO PROGRAMA NEXOS II - RESPU 2018-117-APN-SECPU#MECCYT	29/08/2019	12709	Adelantos a Responsables	Pagado	$20.000,00
OPNP:487/2019	EXP:0832-RDO-D/2019	28/08/2019	RE: 0791/2019 RE: 0859/2019	SEMINARIO DE INTRODUCCION AL PSICOANALISIS DE ORIENTACION LACANIANA.	03/09/2019	12773	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:488/2019	EXP:0734-RDO-B/2019	28/08/2019	RE: 0849/2019	ENCUENTRO DE LAS FAMILIAS NO DOCENTES POR EL DIA DEL NIÑO.	29/08/2019	12711	Adelantos a Responsables	Pagado	$15.000,00
OPNP:489/2019	AC:2132-O/2019	30/08/2019	RE: 0550/2019	CONVOCATORIA FORTALECIMIENTO EN LAS AREAS DE BIENESTAR	30/08/2019	12727	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00

				UNIVERSITARIO. RESOL-2018-92-APN-SECPU#MECCYT- GIRO 3.					
OPNP:491/2019	AC:2157-S/2019	03/09/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 14 DE 22 DE MAYO DE 2019.	03/09/2019	12778	Adelantos a Responsables	Pagado	$49.560,00
OPNP:493/2019	AC:2170-S/2019	04/09/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 02 DE SEPTIEMBRE 2019.	04/09/2019	12804	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.570,00
OPNP:494/2019	EXP:874-RDO-D/2019	05/09/2019	RE: 0897/2019	CURSO "PRINCIPIOS, CRITERIOS Y METODOLOGIA DE LOS PROCESOS DE ACREDITACIÓN DE CARRERA DE GRADO"	05/09/2019	12813	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:495/2019	EXP:0036-FRN-V/2019	09/09/2019	RE: 0251/2019	VICE-DECANA FRN - ING. FTAL. I.V. E/PROY. "LA IMPLEM. DE LA ACCIÓN TUTORIAL C/SIST. DE ORIENTACIÓN Y RETENCIÓN" ULTIMO DESEMBOLSO.	09/09/2019	12862	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.500,00
OPNP:502/2019	EXP:0885-RDO-D/2019	10/09/2019	RE: 0911/2019	PROGRAMA NEXOS II RES SPU 123/2018 FONDO PARA GASTOS ESPECIFICOS MESES DE SEPTIEMBRE Y NOVIEMBRE 2019 GIRO 2/2	10/12/2019	18343	Adelantos a Responsables	Pagado	$8.000,00
OPNP:501/2019	EXP:0885-RDO-D/2019	10/09/2019	RE: 0911/2019	PROGRAMA NEXOS II RES SPU 123/2018 FONDO PARA GASTOS ESPECIFICOS MESES DE SEPTIEMBRE Y NOVIEMBRE 2019 (GIRO 1/2)	13/09/2019	13005	Adelantos a Responsables	Pagado	$8.000,00
OPNP:534/2019	AC:2245-A/2019	12/09/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 7.	12/09/2019	12987	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:536/2019	AC:2245-A/2018	13/09/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 7.	13/09/2019	13013	Adelantos a Responsables	Pagado	$9.454,14
OPNP:537/2019	EXP:0949-RDO-G/2019	18/09/2019	RE: 0940/2019	TRASLADO AL INTERIOR DE LA PROV. A FIN DE REALIZAR "CHARLAS DE ORIENTACION VOCACIONAL Y PROMOCION DE OFERTAS ACADEMICAS"	20/09/2019	13320	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:538/2019	EXP:0965-RDO-D/2019	23/09/2019	sin datos	FONDOS PARA EL CURSO "PRINCIPIOS, CRITERIOS Y	27/09/2019	15121	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00

				METODOLOGIA DE LOS PROCESOS DE ACREDITACION DE CARRERAS DE GRADO"					
OPNP:539/2019	AC:2358-S/2019	24/09/2019	RE: 0192/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. FAEN. CARRERA CONTADOR PUBLICO. NOTA FAEN DEL 11 DE SEPTIEMBRE 2019.	24/09/2019	13498	Adelantos a Responsables	Pagado	$49.310,00
OPNP:542/2019	AC:2397-O/2019	25/09/2019	RE: 0550/2019	CONVOCATORIA FORTALECIMIENTO EN LAS AREAS DE BIENESTAR UNIVERSITARIO. GIRO 4.	26/09/2019	14280	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:540/2019	AC:2390-S/2019	25/09/2019	RE: 0905/2019	FONDO PERMANENTE FAEN EXTENSION CLORINDA. NOTA FAEN DEL 18 DE SEPTIEMBRE DE 2019. 1ER GIRO DE LA RESOLUCION RECTORAL N° 0905/19.	25/09/2019	14170	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.660,00
OPNP:544/2019	EXP:0984-RDO-D/2019	27/09/2019	RE: 0972/2019	ORGANIZACION DE JORNADAS CON ALUMNOS SECUNDARIOS EN LA UNAF PROGRAMA NEXOS I- RESPU 2018-8-APN-SECPU#MECCYT	01/10/2019	15146	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.908,29
OPNP:545/2019	AC:2481-O/2018	01/10/2019	RE: 0323/2017	FONDOS PROYECTO "PLAN ESTRATEGICO 2021" RES. SPU 5027-2017-APN-SECPU/ME.	02/10/2019	15155	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:554/2019	AC:1843-G/2019	08/10/2019	RE: 0566/2019	SALDO PRESUPUESTARIO DE RES 3550/2017 SUBPROYECTO 1 GP 9097- resolucion rectoral 0566/19	08/10/2019	15251	Adelantos a Responsables	Pagado	$66.320,88
OPNP:556/2019	AC:2608-S/2019	09/10/2019	RE: 0905/2019	FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA. NOTA FAEN DEL 01 DE OCTUBRE DE 2019. GIRO 2.	09/10/2019	15285	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.480,00
OPNP:558/2019	EXP:1046-RDO-O/2019	10/10/2019	RE: 1026/2019	FONDOS PARA LAS "EXPO CARRERA UNAF 2019 PUERTAS ABIERTAS AL FUTURO".	10/10/2019	15299	Adelantos a Responsables	Pagado	$117.000,00
OPNP:557/2019	EXP:1050-RDO-O/2019	10/10/2019	sin datos	OLMEDO, ALFREDO. SOLICITUD DE FONDOS PARA LA EJECUCION DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS EN EL MARCO DEL 31° ANIV. DE LA UNAF	10/10/2019	15298	Adelantos a Responsables	Pagado	$22.035,00
OPNP:559/2019	EXP:1027-RDO-R/2019	11/10/2019	RE: 1005/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR ORGANIZACION MES ANIVERSARIO CREACION DE UNAF 31 AÑOS OCTUBRE 2019	11/10/2019	15320	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:560/2019	EXP:1027-RDO-R/2019	11/10/2019	RE: 1005/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR ORGANIZACION MES ANIVERSARIO CREACION DE UNAF 31 AÑOS OCTUBRE 2019. 2DO GIRO.	11/10/2019	15321	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00

OPNP:562/2019	AC:2646-S/2019	15/10/2019	RE: 0905/2019	RENDICION DE FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA FAEN. NOTA FAEN DEL 08 DE OCTUBRE DE 2019.	16/10/2019	15490	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.100,00
OPNP:561/2019	EXP:1027-RDO-R/2019	15/10/2019	RE: 1005/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR ORGANIZACION MES ANIVERSARIO CREACION DE UNAF 31 AÑOS OCTUBRE 2019. ULTIMO GIRO.	15/10/2019	15357	Adelantos a Responsables	Pagado	$53.000,00
OPNP:563/2019	AC:2572-A/2018	16/10/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 8.	17/10/2019	15626	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.114,82
OPNP:564/2019	EXP:1070-RDO-C/2019	17/10/2019	RE: 1056/2019	FONDOS DESTINADOS A LA REALIZACION DE LA "2DA JORNADA DE DERECHOS HUMANOS DESDE LAS LUCHAS POPULARES POR LA LIBERACION".	17/10/2019	15629	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:565/2019	EXP:1067-RDO-T/2019	17/10/2019	RE: 1055/2019	FONDOS PARA EL PROYECTO "LA COBERTURA PERIODISTICA EN LAS ACTIVIDADES UNIVERSITARIAS MES ANIVERSARIO UNAF". GIRO 1/3.	17/10/2019	15631	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:567/2019	EXP:1067-RDO-T/2019	18/10/2019	RE: 1055/2019	FONDOS PARA EL PROYECTO "LA COBERTURA PERIODISTICA EN LAS ACTIVIDADES UNIVERSITARIAS MES ANIVERSARIO UNAF". GIRO 3/3.	22/10/2019	15647	Adelantos a Responsables	Pagado	$46.000,00
OPNP:566/2019	EXP:1067-RDO-T/2019	18/10/2019	RE: 1055/2019	FONDOS PARA EL PROYECTO "LA COBERTURA PERIODISTICA EN LAS ACTIVIDADES UNIVERSITARIAS MES ANIVERSARIO UNAF". GIRO 2/3.	18/10/2019	15637	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:569/2019	EXP:0435-RDO-C/2019	22/10/2019	RE: 0565/2019	SALDO PRESUPUESTARIO DE RES 3550/2017 SUBPROYECTO 6 GP 9097-resolucion rectoral 0565/19. ULTIMO DESEMBOLSO.	22/10/2019	15649	Adelantos a Responsables	Pagado	$19.346,73
OPNP:570/2019	AC:2721-O/2018	24/10/2019	RE: 0323/2018	FONDOS PROYECTO "PLAN ESTRATEGICO 2021" RES. SPU 5027-2017-APN-SECPU/ME.	24/10/2019	16535	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:571/2019	EXP:1080-RDO-U/2019	24/10/2019	RE: 1076/2019	FONDOS PARA LA COMPRA DE FARO DELANTERO, COLOCACION Y REALIZACION DE LA RTO DE VEHICULO OFICIAL.	24/10/2019	16536	Adelantos a Responsables	Pagado	$12.000,00
OPNP:572/2019	AC:2736-S/2019	28/10/2019	RE: 0905/2019	RENDICION DE FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA FAEN. NOTA FAEN DEL 17 DE OCTUBRE DE 2019.	28/10/2019	16559	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.660,00
OPNP:573/2019	EXP:1084-RDO-J/2019	28/10/2019	RE: 1090/2019	FONDOS PARA AFRONTAR LOS GASTOS DE LA 4TA EDICION DE LA	28/10/2019	16560	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.840,00

				MARATON PARTICIPATIVA Y SOLIDARIA "UNAF CORRE 2019".-					
OPNP:587/2019	EXP:1154-RDO-D/2019	30/10/2019	RE: 1134/2019	TRASLADO DEL DR G.E.A.P. HASTA LA CIUDAD DE ASUNCION, PARAGUAY.GASTOS DE BREAK, PAPELERIA Y SERVICIOS	31/10/2019	16645	Adelantos a Responsables	Pagado	$5.000,00
OPNP:593/2019	AC:2854-S/2019	06/11/2019	RE: 0905/2019	RENDICION DE FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA FAEN. NOTA FAEN DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2019.	06/11/2019	16742	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.100,00
OPNP:598/2019	EXP:0604-RDO-O/2019	07/11/2019	RE: 0550/2019	CONVOCATORIA FORTALECIMIENTO EN LAS AREAS DE BIENESTAR UNIVERSITARIO. ULTIMO GIRO RES. SPU 2018-92-APN-SECPU#MECCYT	07/11/2019	16767	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:600/2019	AC:2895-S/2019	11/11/2019	RE: 0905/2019	RENDICION DE FONDO PERMANENTE EXTENSION CLORINDA FAEN. NOTA FAEN DEL 06 DE NOVIEMBRE DE 2019.	11/11/2019	16943	Adelantos a Responsables	Pagado	$46.350,00
OPNP:601/2019	EXP:0220-FRN-R/2019	11/11/2019	RE: 1174/2019	ANTICIPO DE GASTOS QUE DEMANDARA LA ORGANIZACION DEL ACTO DE COLACION DE LA FRN.	11/11/2019	16952	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:604/2019	EXP:1213-RDO-C/2019	19/11/2019	RE: 1321/2019	CHARLAS DE ORIENTACION VOCACIONAL Y PROMOCION DE OFERTAS ACADEMICAS.	21/11/2019	17153	Adelantos a Responsables	Pagado	$20.000,00
OPNP:608/2019	EXP:1191-RDO-M/2019	19/11/2019	RE: 1277/2019	PROYECTO "INTRODUCCIÓN A LA GESTIÓN DE AULA VIRTUAL CON MOODLE" GIRO 3/3	22/11/2019	17170	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:606/2019	EXP:1191-RDO-M/2019	19/11/2019	RE: 1277/2019	PROYECTO "INTRODUCCIÓN A LA GESTIÓN DE AULA VIRTUAL CON MOODLE" GIRO 1/3.	20/11/2019	17130	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:607/2019	EXP:1191-RDO-M/2019	19/11/2019	RE: 1277/2019	PROYECTO "INTRODUCCIÓN A LA GESTIÓN DE AULA VIRTUAL CON MOODLE" GIRO 2/3	21/11/2019	17144	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:611/2019	EXP:1243-RDO-R/2019	20/11/2019	RE: 1320/2019	PROYECTO DE CIERRE ANUAL 2019. GASTOS VARIOS. GIRO 3/3	22/11/2019	17169	Adelantos a Responsables	Pagado	$16.000,00
OPNP:609/2019	EXP:1243-RDO-R/2019	20/11/2019	RE: 1320/2019	PROYECTO DE CIERRE ANUAL 2019. GASTOS VARIOS. GIRO 1/3	20/11/2019	17143	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:610/2019	EXP:1243-RDO-R/2019	20/11/2019	RE: 1320/2019	PROYECTO DE CIERRE ANUAL 2019. GASTOS VARIOS. GIRO 2/3	21/11/2019	17145	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:612/2019	EXP:1259-RDO-D/2019	27/11/2019	RE: 1414/2019	FONDOS PARA LA FINZALIZACION DEL SEMINARIO - TALLER DE POS-GRADO "REVISION CURRICULAR DE LA LIC. EN ENFERMERIA".	29/11/2019	17937	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:613/2019	EXP:1258-RDO-D/2019	28/11/2019	RE: 1417/2019	FONDOS PARA PAPELERIA, COMBUSTIBLES Y SERVICIOS PARA	02/12/2019	18225	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.000,00

				LOS PREPARATIVOS DE LA ASAMBLEA UNIVERSITARIA.					
OPNP:614/2019	EXP:1275-RDO-Y/2019	29/11/2019	RE: 1425/2019	FONDOS PARA EL PROYECTO DENOMINADO "UNAF TE CUENTA".	03/12/2019	18249	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:615/2019	EXP:1275-RDO-Y/2019	29/11/2019	RE: 1425/2019	FONDOS PARA EL PROYECTO DENOMINADO "UNAF TE CUENTA".	03/12/2019	18248	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.790,00
OPNP:618/2019	AC:3044-A/2018	03/12/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME GIRO 9 (2/2)	03/12/2019	18253	Adelantos a Responsables	Pagado	$19.000,00
OPNP:619/2019	AC:3045-A/2018	03/12/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 10 (1/2)	03/12/2019	18250	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:620/2019	AC:3045-A/2018	03/12/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 10 (2/2)	03/12/2019	18251	Adelantos a Responsables	Pagado	$3.395,74
OPNP:617/2019	AC:3044-A/2018	03/12/2019	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. GIRO 9 (1/2)	03/12/2019	18252	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00

ANEXO III

ANTICIPOS DE FONDOS –LIQUIDACIONES GESTIÓN BÁSICA -2019- (OPAD)

Listado de liquidaciones

Doc nro y año	Cont nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:17363/2018	EXP:0247-FRN-R/2018	06/12/2018	RE: 1752/2018	DEC. FRN - ING. R.G. S/FONDOS CPTE. A PROYECTO "UNIVERSIDAD Y DESARROLLO" GIRO 2/3	29/03/2019	7563	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:17364/2018	EXP:0247-FRN-R/2018	06/12/2018	RE: 1752/2018	DEC. FRN - ING. R.G. S/FONDOS CPTE. A PROYECTO "UNIVERSIDAD Y DESARROLLO" GIRO 3/3	01/10/2019	15147	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:224/2019	AC:0046-R/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE AGOSTO.	28/02/2019	3425	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:222/2019	AC:0133-C/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3424	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:223/2019	AC:0237-R/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3423	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:225/2019	EXP:1000-RDO-O/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3422	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:226/2019	AC:0063-A/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	28/02/2019	3421	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:227/2019	AC:0322-R/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE.	28/02/2019	3419	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:228/2019	AC:0252-C/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. DICIEMBRE.	28/02/2019	3417	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:220/2019	AC:0010-T/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3427	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:215/2019	AC:0273-A/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	28/02/2019	3438	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:216/2019	AC:0321-C/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE,	28/02/2019	3435	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:217/2019	AC:0148-C/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE AGOSTO.	28/02/2019	3432	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:214/2019	AC:0136-C/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE.	28/02/2019	3439	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:218/2019	AC:0006-R/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3429	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:230/2019	EXP:0122-FRN-V/2018	28/02/2019	RE: 1245/2018	V.I.C. - S/ENTREGA SUBSIDIO - CURSOS DE CAPACITACIÓN DOCENTE 2017. 5° GIRO.	28/02/2019	3440	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:219/2019	AC:0006-R/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	DIFERENCIA EN EL PROYECTO AYUDA ALIMENTARIA - MES DE OCTUBRE.	28/02/2019	3429	Gestión Básica	Pagado	$3.000,00
OPAD:221/2019	AC:0157-S/2018	28/02/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE.	28/02/2019	3426	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:3129/2019	AC:0674-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	DIFERENCIA EN EL PROYECTO AYUDA ALIMENTARIA - MES DE DICIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7194	Gestión Básica	Pagado	$3.000,00
OPAD:3125/2019	AC:0381-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7195	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3124/2019	AC:0599-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7196	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3123/2019	AC:0512-F/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE DE 2018	29/03/2019	7197	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3121/2019	AC:0337-O/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE DE 2018.	29/03/2019	7199	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3119/2019	AC:0513-P/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7200	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3136/2019	AC:0543-P/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG.	29/03/2019	7202	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

				VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE DE 2018.					
OPAD:3399/2019	EXP:0122-FRN-V/2018	29/03/2019	RE: 1245/2018	V.I.C. - S/ENTREGA SUBSIDIO - CURSOS DE CAPACITACIÓN DOCENTE 2017 - (ULT. GIRO)	29/03/2019	7564	Gestión Básica	Pagado	$20.442,00
OPAD:3398/2019	EXP:0514-RDO-A/2017	29/03/2019	RE: 0882/2017	A.M. S/PROYECTO UNF 873 FACTORES QUE DIFICULTAN EL ASOCIATIVISMO EN PEQUEÑOS PRODUCTORES DEL DEPTO PILCOMAYO.RES SPU 767/17 GP 9092 (ULT. GIRO)	29/03/2019	7562	Gestión Básica	Pagado	$49.250,00
OPAD:3497/2019	EXP:0096-RDO-P/2019	29/03/2019	RE: 0060/2019	P.O. - ADM. DE REDES - LISTA DE MATERIALES DE NETWORKING.	29/03/2019	7417	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:617/2019	EXP:0073-RDO-C/2019	29/03/2019	RE: 0066/2019	CERDAN, DORA. SOLICITUD DE FONDOS PARA CUBRIR EL TRASLADO Y ESTADIA DEL DR. F.K. EN LA ESTACION EXPERIMENTAL DE PISCICULTURA.-	29/03/2019	7234	Gestión Básica	Pagado	$20.900,00
OPAD:3118/2019	AC:0323-P/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7177	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3113/2019	AC:0407-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE SEPTIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7178	Gestión Básica	Pagado	$13.000,00
OPAD:3112/2019	AC:0396-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE 2018.	29/03/2019	7181	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3110/2019	AC:0390-S/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE DE 2018.	29/03/2019	7182	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:3109/2019	AC:0594-C/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DENOVIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7183	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:3126/2019	AC:0674-R/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7194	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3128/2019	AC:0381-R/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	DIFERENCIA EN EL PROYECTO AYUDA ALIMENTARIA. MES DE NOVIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7195	Gestión Básica	Pagado	$3.000,00
OPAD:3108/2019	AC:0395-C/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG.	29/03/2019	7184	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00

				VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE DE 2018.					
OPAD:3106/2019	AC:0544-C/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE.	29/03/2019	7185	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:3105/2019	AC:0484-C/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	29/03/2019	7186	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3094/2019	EXP:1000-RDO-O/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE.	29/03/2019	7188	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:3099/2019	AC:0320-F/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE 2018.	29/03/2019	7190	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3092/2019	EXP:1000-RDO-O/2018	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE.	29/03/2019	7191	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:3131/2019	AC:0638-T/2019	29/03/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE DE 2018.	29/03/2019	7192	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:37/2019	EXP:0025-FCS-G/2019	16/04/2019	RE: 0245/2019	G.J. E/PROYECTO UNIVERSITARIO "VOS PODES"	16/04/2019	3237	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:231/2019	EXP:0073-FHU-V/2019	26/04/2019	RE: 0340/2019	PROF. V.E.I. - E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS (GIRO 1 DE 10)	06/05/2019	3635	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:6025/2019	EXP:0231-RDO-T/2019	30/04/2019	RE: 0203/2019	TORRS LUIS - S/FONDOS ANIVERSARIO RADIO UNAF	30/04/2019	9403	Gestión Básica	Pagado	$31.000,00
OPAD:4034/2019	AC:0741-S/2019	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. NOVIEMBRE 2018.	30/04/2019	8050	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:4033/2019	AC:0912-C/2019	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	30/04/2019	8049	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:4032/2019	AC:0560-A/2019	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. AGOSTO 2018.	30/04/2019	8048	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4031/2019	AC:0728-O/2018	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. NOVIEMBRE 2018.	30/04/2019	8046	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4030/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 1/3.	30/04/2019	8045	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:4029/2019	AC:0911-P/2019	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE OCTUBRE.	30/04/2019	8044	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6051/2019	AC:0612-O/2017	30/04/2019	RE: 0151/2017	S.G.A.E. y E.U. S/DESEMBOLSO PROYECTO "UN COMPROMISO CON LA INTEGRACIÓN" ULTIMO GIRO.	30/04/2019	9775	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:4037/2019	AC:0561-O/2018	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE AGOSTO 2018.	30/04/2019	8051	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4028/2019	AC:0730-R/2018	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE.	30/04/2019	8043	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4070/2019	EXP:0210-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0190/2019	PROGRAMA INTEGRAR - CILCO 2019	30/04/2019	8097	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4067/2019	EXP:0210-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0190/2019	PROYECTO DE INSERCION Y PERMANENCIA EN LA VIDA UNIVERSITARIA.-	30/04/2019	8096	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4075/2019	EXP:0210-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0190/2019	PROYECTO DE ACOMPAÑAMIENTO A ESTUDIANTES DE LA FHU	30/04/2019	8095	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4058/2019	EXP:0210-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0190/2019	PROYECTO DE VINCULACION CN EL MEDIO DE LA FHU Y LA COMUNIDAD	30/04/2019	8094	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4064/2019	EXP:0210-RDO-O/2019	30/04/2019	RE: 0190/2019	PROYECTO DE REALIZACION DE ACTIVIDADES DE INTEGRACION ENTRE ESTUDIANTES DE LA FHU.-	30/04/2019	8093	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4038/2019	AC:0733-C/2019	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE 2018.	30/04/2019	8053	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4035/2019	AC:0920-S/2018	30/04/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE 2018.	30/04/2019	8052	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:346/2019	EXP:0385-RDO-R/2019	07/05/2019	RE: 0358/2019	PAGO ALQUILER SALON SINDICATO DE TRABAJADORES VIALES ($ 6.000,00) Y GTOS. OPER. SALÓN SADAIC y AADI CAPIF ($ 9.000,00)	07/05/2019	3674	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:347/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	07/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PROYECTO ANEXO IV - LAS PROYECCIONES AUDIOV. EDUC. EN LA UNAF Y EN LA COMUN. ESCOL. DE LA CDAD.... (GIRO 1 DE 3)	07/05/2019	3673	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:344/2019	EXP:0091-FHU-V/2019	07/05/2019	RE: 0360/2019	PROF. V.E.I. S/FONDOS PARA REALIZAR VIAJE DE ESTUDIO II - ALUMNOS DE GEOGRAFIA A LA RESERVA GUAYCOLEC.-	07/05/2019	3675	Gestión Básica	Pagado	$9.000,00

OPAD:490/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	08/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 1/3.	08/05/2019	4496	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:3025/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	13/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PROG. BIENESTAR EST. ANEXO III - GIRO 1 DE 3	13/05/2019	4852	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3061/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	14/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PROY. RESPALDO ACADEMICO E INSTITUCIONAL UNIVERSITARIO - ANEXO III - GIRO 1 DE 3	24/05/2019	7408	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3062/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	14/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PROY. AYUDA ALIMENTARIA - ANEXO III - GIRO 1 DE 3	14/05/2019	5451	Gestión Básica	Pagado	$28.000,00
OPAD:3508/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	22/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 1/3.	22/05/2019	7405	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:3511/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	24/05/2019	RE: 0008/2019	PROYECTO "INTEGRAR" (GIRO 1 DE 3)	24/05/2019	7407	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3510/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	24/05/2019	RE: 0008/2019	PROY. "CAPACITACIÓN PARA ALUMNOS, ACTIVIDADES DEPORTIVAS, CULTURALES, ASISTENCIA EN MATERIALES DE ESTUDIO Y SUBSIDIOS DE FOTOCOPIAS" (GIRO 1 DE 3)	24/05/2019	7406	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3761/2019	EXP:0416-RDO-M/2019	30/05/2019	RE: 0426/2019	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS ING. M.C. A. S/ADQ. MAT. ELECTRICOS PARA CAMPUS DEPORTIVOS.ADJ. PROFORMAS	30/05/2019	7770	Gestión Básica	Pagado	$7.306,00
OPAD:3762/2019	AC:1245-A/2018	30/05/2019	RE: 1223/2018	PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - CPTE. SEP/18 - PROYECTO VARIOS IV	30/05/2019	7771	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8266/2019	AC:1113-F/2019	31/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV.- FEBRERO 2019. GIRO 2/3.	31/05/2019	10334	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8263/2019	AC:1181-O/2018	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	31/05/2019	10330	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8264/2019	AC:0995-C/2018	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	31/05/2019	10332	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8265/2019	AC:0996-R/2019	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	31/05/2019	10333	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8267/2019	AC:0899-O/2019	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE 2018.	31/05/2019	10335	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8268/2019	AC:0108-C/2019	31/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS	31/05/2019	10336	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

				ANEXOS III Y IV.- MES DE FEBRERO GIRO 2/3.					
OPAD:8269/2019	AC:1052-P/2019	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE 2018,	31/05/2019	10337	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3777/2019	AC:1269-C/2019	31/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV.- GIRO 2/3	11/06/2019	7978	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:3775/2019	EXP:1000-RDO-O/2018	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE.	11/06/2019	7976	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3776/2019	AC:1271-R/2018	31/05/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A. REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. OCTUBRE 2018.	11/06/2019	7975	Gestión Básica	Pagado	$13.000,00
OPAD:3774/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	31/05/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV.- GIRO 2/3	07/06/2019	7905	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3800/2019	AC:1279-P/2019	03/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. FEBRERO. GIRO 2/3.	04/07/2019	8512	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3801/2019	AC:1306-A/2019	03/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. FEBRERO. GIRO 2/11.	24/06/2019	8183	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3814/2019	AC:1315-T/2019	04/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. PERIODO FEBRERO 2019. GIRO 2/3.	04/06/2019	7849	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:3958/2019	AC:1373-R/2019	06/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. MES DE FEBREO. GIRO 2/3.	21/06/2019	8153	Gestión Básica	Pagado	$28.000,00
OPAD:3959/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	06/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. MES DE ENERO. GIRO 1/3.	11/06/2019	7985	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4009/2019	AC:1398-O/2019	10/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV.- (GIRO 1 DE 3)	11/06/2019	7974	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:4008/2019	AC:1444-C/2019	10/06/2019	RE: 0008/2019	PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTO INTEGRAR (GIRO 2 DE 3)	11/06/2019	7977	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4014/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	11/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 1/3.	11/06/2019	7986	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:4113/2019	EXP:0353-RDO-C/2019	18/06/2019	RE: 0422/2019	CARIDE, VERONICA REINTEGRO DE GASTOS DE PASAJES PROGRAMA NACIONES UNIDAS DESARROLLO (PNUD)	24/06/2019	8178	Gestión Básica	Pagado	$61.783,30
OPAD:4214/2019	AC:1573-R/2019	26/06/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 2/3.	04/07/2019	8511	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4363/2019	AC:1609-T/2019	01/07/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 3/3.	01/07/2019	8335	Gestión Básica	Pagado	$21.000,00
OPAD:4401/2019	AC:1624-C/2019	03/07/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 2/3	04/07/2019	8509	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4543/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	04/07/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. GIRO 1/3	05/07/2019	8522	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5118/2019	AC:1649-R/2019	05/07/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. MES DE FEBRERO. GIRO 3/3.	05/07/2019	8533	Gestión Básica	Pagado	$28.000,00
OPAD:4677/2019	EXP:1000-RDO-O/2018	05/07/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE NOVIEMBRE 2018.	05/07/2019	8519	Gestión Básica	Pagado	$13.000,00
OPAD:5125/2019	AC:1644-R/2018	10/07/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE 2018.	10/07/2019	8551	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:17195/2019	EXP:0340-RDO-B/2018	31/07/2019	sin datos	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR FONDOS INADI PROYECTO MAPA DE LA DISCRIMINACION EN FORMOSA	31/07/2019	20376	Gestión Básica	Pagado	$72.500,00
OPAD:6964/2019	AC:1765-C/2018	31/07/2019	RE: 1223/2018	SGAEyEU - PSGO. O.A.R REF: SUBPROG. CENTROS DE EST. VARIOS Y SUBPROG. VARIOS SGAEyEU. MES DE DICIEMBRE 2018,	31/07/2019	12590	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:7928/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	15/08/2019	11150	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:7877/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III - (GIRO 1/8)	01/08/2019	9786	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:7878/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III	01/08/2019	9787	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7904/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	01/08/2019	9789	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:7898/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	01/08/2019	9806	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:7925/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	01/08/2019	9820	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8028/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 1/8.	01/08/2019	9839	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:8024/2019	EXP:0353-RDO-C/2019	01/08/2019	RE: 0422/2019	C.V. S/PAGO DE MATRICULA DE CAPACITACION CATIE COSTA RICA, GASTOS DE PASAJES Y VIATICOS- PROGRAMA NACIONES UNIDAS DESARROLLO (PNUD). PAGO DE VIATICOS CATIE.	02/08/2019	9869	Gestión Básica	Pagado	$120.018,56
OPAD:7938/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - GASTOS VARIOS ADMINISTRATIVOS - (GIRO 1/8)	02/08/2019	9943	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7927/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	02/08/2019	9953	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:7926/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	02/08/2019	9960	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:7923/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION	05/08/2019	10012	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

				SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)					
OPAD:7913/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	07/08/2019	10259	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7934/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	07/08/2019	10246	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:7929/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	01/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - SUBPROGRAMAS DE LOS CENTROS DE EST. UNIV. EN ACCION SOCIAL Y VINC. CON EL MEDIO - ANEXO III (GIRO 1/8)	20/08/2019	11539	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:8034/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	02/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTO "PROMOCION Y MANTENIMIENTO DE LA RESIDENCIA UNIVERSITARIA" (GIRO 1/8)	02/08/2019	9885	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8032/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	02/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA BIENESTAR ESTUDIANTIL - ANEXO IV - PROYECTO ORIENTANDO A LOS JOVENES ESTUDIANTES (GIRO 1/8)	02/08/2019	9880	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8047/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	02/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - SUBPROGRAMA "DESAYUNA EN TU FACULTAD"- 1° GIRO (1/4)	02/08/2019	9957	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8076/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	05/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019-PROYECTOS ANEXOS IV - (GIRO 1/8)	05/08/2019	9994	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8088/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	05/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MAYO/19 - ANEXO IV	05/08/2019	10050	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:8089/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	05/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - SUBPROGRAMA "DESAYUNA EN TU FACULTAD"- 1° GIRO (2/4)	05/08/2019	10038	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8102/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	06/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - SUBPROGRAMA "DESAYUNA EN TU FACULTAD"- 1° GIRO (3/4)	07/08/2019	10230	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8124/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	07/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 1/8.	07/08/2019	10253	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8279/2019	AC:1871-F/2019	08/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS ANEXOS III (GIRO 2/8)	08/08/2019	10354	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:8298/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	12/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-	12/08/2019	10513	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

				PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. 1er GIRO (4/4).					
OPAD:8295/2019	AC:1898-F/2019	12/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	12/08/2019	10505	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8362/2019	AC:1968-R/2019	14/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	14/08/2019	10787	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8358/2019	EXP:1463-RDO-O/2019	14/08/2019	RE: 0008/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/CONT. PROG. BIENESTAR EST. PROYECTOS VARIOS ANEXOS III Y IV. MES DE MARZO. GIRO 2/3.	14/08/2019	10779	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:8377/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	15/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	15/08/2019	11268	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8453/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 21 V.P.	22/08/2019	12642	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8438/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR -SP 1 G.	22/08/2019	12628	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8439/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR- SP 2 O.	22/08/2019	12629	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8440/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 3 J.G.	22/08/2019	12630	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8441/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 4 K.R.	22/08/2019	12631	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8442/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 6 G.	22/08/2019	12632	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8443/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 7 C.D.	22/08/2019	12633	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8444/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 9 R.B.	22/08/2019	12634	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8445/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 10 C.M.	22/08/2019	12635	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8446/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 11 M.B.	22/08/2019	12636	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8447/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 13 A.M.	22/08/2019	12637	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8448/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 14 I.T.	22/08/2019	12638	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8451/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 19 R.M.B.	22/08/2019	12639	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8450/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 18 C.R.	22/08/2019	12640	Gestión Básica	Pagado	$3.000,00
OPAD:8452/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 20 D.C.	22/08/2019	12641	Gestión Básica	Pagado	$20.750,00

OPAD:8454/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 22 Z.M.	22/08/2019	12643	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8449/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	22/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 16 R.M.	22/08/2019	12645	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8457/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	23/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 4 K.R.	23/08/2019	12656	Gestión Básica	Pagado	$28.000,00
OPAD:8456/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	23/08/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 23 P.E.	23/08/2019	12649	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:8473/2019	AC:2090-G/2019	28/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	28/08/2019	12705	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8475/2019	AC:2036-r/2019	28/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	29/08/2019	12707	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8487/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	BASE DE DATOS DE PROYECTOS DE EXTENSION UNIVERSITARIA - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12715	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8486/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	DIGITALIZACION DE PROYECTOS DE EXTENSION CLASIFICADOS - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12716	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8485/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD EMPRENDEDORA EN LA LOCALIDAD DE HERRADURA - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12717	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8484/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	UNIVERSIDAD SOCIALMENTE COMPROMETIDA - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12718	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8483/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	UN PASEO UNA SONRISA - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12719	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8481/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	CAFE LITERARIO EN LA UNAF - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT. -	29/08/2019	12721	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8482/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	ORIENTACION VOCACIONAL PARA EL DESCUBRIMIENTO Y DLLO. DE HAB. PERSONALES PRAA UNA ADEC. ELECCION VOCACIONAL - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12720	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8477/2019	AC:2098-T/2019	29/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	29/08/2019	12708	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8491/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	CAPACITACION PARA LA EDUCACION, EL CONTROL, LA VIGILANCIA Y PREVENCION DEL DENGUE EN LA FCS- RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12713	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:8488/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	29/08/2019	RE: 0783/2019	EL ROL DE LA COMUNICACION EN LAS ACTIVIDADES DE EXTENSION - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	29/08/2019	12714	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9751/2019	EXP:0204-FRN-V/2019	30/08/2019	RE: 0340/2019	PROF. V.E.I. - E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS (GIRO 2 DE 10)	30/08/2019	12909	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:9411/2019	EXP:0779-RDO-O/2019	30/08/2019	RE: 0783/2019	BASE DE DATOS ESTUDIANTIL PARA COMERDOR UNIVERSITARIO - RSPU 2018-113 APN-SECPU#MECCYT.	30/08/2019	12732	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9418/2019	AC:2138-R/2019	02/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	02/09/2019	12767	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9417/2019	AC:2133-V/2019	02/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	02/09/2019	12768	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:9422/2019	EXP:0822-RDO-M/2019	03/09/2019	RE: 0857/2019	SUBSEC. PLAN. Y OBRAS ING. MARTINEZ CARLOS A. S/ANTICIPO DE FONDOS PARA COMPRA DE COMBUSTIBLE.-	03/09/2019	12771	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9430/2019	AC:2159-C/2019	03/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	03/09/2019	12775	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9592/2019	AC:1875-O/2019	04/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	04/09/2019	12800	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9730/2019	AC:2190-R/2019	05/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	05/09/2019	12814	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9733/2019	AC:2209-F/2019	06/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	06/09/2019	12836	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9738/2019	AC:1978-O/2019	09/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	09/09/2019	12855	Gestión Básica	Pagado	$20.910,39
OPAD:9752/2019	AC:2269-F/2019	10/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	10/09/2019	12915	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:9756/2019	AC:2202-M/2019	10/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	10/09/2019	12916	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:9759/2019	AC:2286-C/2019	11/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	11/09/2019	12933	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:9760/2019	AC:2287-B/2019	11/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	11/09/2019	12931	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00

OPAD:9758/2019	AC:2288-V/2019	11/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	11/09/2019	12932	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:9761/2019	AC:2131-C/2019	11/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	11/09/2019	12944	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:9773/2019	AC:2289-G/2019	13/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	13/09/2019	13001	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9775/2019	EXP:0902-RDO-C/2019	13/09/2019	RE: 0914/2019	C.D. REINTEGRO DE GASTOS DE VIAJES Y VIATICOS FITR 2013 SECTOR AGROINDUSTRIA PROYECTO N° 0032 PROCESAMIENTO INDUSTRIAL DEL PACU. MESES DE JULIO DE 2018 A ENERO 2019.	13/09/2019	13003	Gestión Básica	Pagado	$38.130,00
OPAD:9884/2019	EXP:0938-RDO-C/2019	16/09/2019	RE: 0926/2019	SUBSEC. DDHH - PROF. C.G. S/SUBSIDIAR SERV. DE CATERING - JORNADA DE REFLEXION Y ESPACIO SOBRE NUESTRAS PRACTICAS DOCENTES.-	16/09/2019	13041	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:9886/2019	EXP:0929-RDO-T/2019	16/09/2019	RE: 0928/2019	PROYECTO DE PRODUCCION EDITORIAL DE REVISTA SOMOS UNAF N° 2	16/09/2019	13044	Gestión Básica	Pagado	$74.200,00
OPAD:10860/2019	EXP:2308-V/2019	18/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	18/09/2019	13072	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10865/2019	AC:2333-R/2019	18/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	18/09/2019	13075	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:10872/2019	AC:2345-F/2019	19/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. AGOSTO. GIRO 4/8.	19/09/2019	13274	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10873/2019	AC:2344-F/2019	19/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. AGOSTO. GIRO 4/8	19/09/2019	13271	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:10871/2019	AC:2211-O/2019	19/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. AGOSTO. GIRO 4/8	19/09/2019	13275	Gestión Básica	Pagado	$19.089,61
OPAD:10877/2019	EXP:0920-RDO-C/2019	19/09/2019	RE: 0932/2019	C.D. S/ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA ORGANIZACION DE EXPO TILAPIA	19/09/2019	13281	Gestión Básica	Pagado	$19.300,00
OPAD:10931/2019	AC:2321-S/2019	19/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-	19/09/2019	13288	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

				PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. 2do GIRO. (2/2).					
OPAD:10930/2019	AC:2320-S/2019	19/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. 2do GIRO (1/2).	19/09/2019	13289	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:10932/2019	EXP:0961-RDO-S/2019	19/09/2019	RE: 0939/2019	COOR. GRAL. PROG. DESAYUAN EN LA UNAF – S.C.M. S/FONDOS PARA AGASAJO A ESTUDIANTES.	19/09/2019	13292	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10934/2019	AC:2380-G/2019	20/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	20/09/2019	13329	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:10955/2019	EXP:0073-FHU-V/2019	24/09/2019	RE: 0340/2019	PROF. V.E.I. - E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS. GIRO 3/10.	24/09/2019	13496	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10962/2019	AC:2407-R/2019	26/09/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	26/09/2019	14684	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10985/2019	EXP:0989-RDO-O/2019	01/10/2019	RE: 0968/2019	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA CUBRIR GASTOS OPERATIVOS DE PROYECTOS A FAVOR DE R.J.M.	01/10/2019	15144	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10986/2019	AC:2492-C/2019	01/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	01/10/2019	15145	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10984/2019	AC:2437-C/2019	01/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	01/10/2019	15136	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:10983/2019	AC:2493-A/2019	01/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	01/10/2019	15143	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10988/2019	EXP:0995-RDO-C/2019	01/10/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 7 C.D. GIRO 2.	01/10/2019	15150	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11003/2019	EXP:1009-RDO-D/2019	02/10/2019	RE: 0978/2019	ANTICIPO DE FONDOS PARA CUBRIR ESTADIA DEL EXPOSITOR LIC. V.F..	02/10/2019	15165	Gestión Básica	Pagado	$3.341,00
OPAD:11006/2019	EXP:0988-RDO-O/2019	02/10/2019	RE: 0980/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/FONDOS PARA EL CENTRO DE ESTUDIANTES FRN - ACTIVIDADES DIA DEL ESTUDIANTE.	02/10/2019	15166	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:11153/2019	AC:2525-M/2019	03/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	03/10/2019	15185	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:11156/2019	AC:2523-B/2019	03/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8	03/10/2019	15187	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00

OPAD:11155/2019	AC:2524-V/2019	03/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	03/10/2019	15186	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:11150/2019	EXP:0174-FRN-C/2019	03/10/2019	RE: 0983/2019	ESTIPENDIO MENSUAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ESTUDIANTIL 2019. SEPTIEMBRE,	03/10/2019	15180	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:11149/2019	EXP:0174-FRN-C/2019	03/10/2019	RE: 0983/2019	ESTIPENDIO MENSUAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ESTUDIANTIL 2019. AGOSTO	03/10/2019	15180	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:11152/2019	AC:2526-V/2019	03/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8	03/10/2019	15184	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:11194/2019	AC:2550-G/2019	04/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 4/8	04/10/2019	15217	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11307/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	07/10/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 7. GIRO 3.	07/10/2019	15238	Gestión Básica	Pagado	$57.500,00
OPAD:11302/2019	AC:2533-T/2019	07/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	07/10/2019	15240	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11305/2019	EXP:1011-RDO-L/2019	07/10/2019	RE: 1004/2019	L.C.F. SOLICITUD DE FONDOS PARA PROYECTO CULTURAL EN CONMEMORACION AL 31° ANIVERSARIO DE LA UNAF.	07/10/2019	15241	Gestión Básica	Pagado	$36.000,00
OPAD:11306/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	07/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	07/10/2019	15239	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11325/2019	EXP:1031-RDO-D/2019	09/10/2019	RE: 1013/2019	FONDOS PARA REALIZACION DEL SEMINARIO - TALLER DE POS-GRADO "REVISION CURRICULAR DE LA LIC. EN ENFERMERÍA" GIRO 2.	25/10/2019	16545	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11326/2019	EXP:1031-RDO-D/2019	09/10/2019	RE: 1013/2019	FONDOS PARA REALIZACION DEL SEMINARIO - TALLER DE POS-GRADO "REVISION CURRICULAR DE LA LIC. EN ENFERMERÍA" GIRO 3	07/11/2019	16770	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11327/2019	EXP:1031-RDO-D/2019	09/10/2019	RE: 1013/2019	FONDOS PARA REALIZACION DEL SEMINARIO - TALLER DE POS-GRADO "REVISION CURRICULAR DE LA LIC. EN ENFERMERÍA" GIRO 4.	07/11/2019	16769	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11328/2019	EXP:0207-FAE-B/2019	09/10/2019	RE: 1010/2019	HONORARIOS COMO PROFESOR DE LAS CATEDRAS EDUCACION Y TIC, Y ANALISIS DE SISTEMAS I. CARRERA LIC. EN TICS. PERIODO ABRIL A JULIO DE 2019	09/10/2019	15268	Gestión Básica	Pagado	$73.140,00

OPAD:11330/2019	EXP:1030-RDO-D/2019	09/10/2019	RE: 1012/2019	D.M. SOLICITUD DE FONDOS PARA LA REALIZACION DE LA "II JORNADAS ACADEMICAS".-	09/10/2019	15273	Gestión Básica	Pagado	$28.000,00
OPAD:11323/2019	EXP:1035-RDO-R/2019	09/10/2019	RE: 1016/2019	ANTICIPO PROGR. INCL. Y PERMANENCIA BIENESTAR ESTUDIANTIL. SUBPROGRAMA "DESAYUNA EN LA UNAF, DESAYUNA EN TU FACULTAD".|	09/10/2019	15274	Gestión Básica	Pagado	$80.000,00
OPAD:11324/2019	EXP:1031-RDO-D/2019	09/10/2019	RE: 1013/2019	FONDOS PARA REALIZACION DEL SEMINARIO - TALLER DE POS-GRADO "REVISION CURRICULAR DE LA LIC. EN ENFERMERÍA" GIRO 1.	09/10/2019	15276	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11366/2019	AC:2611-C/2019	11/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	11/10/2019	15311	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:11403/2019	EXP:1266-RDO-S/2017	15/10/2019	RE: 1244/2018	C.A. S/SOLICITUD DE FONDOS PROGRAMA UNIVERSIDADES EMPRENDEDORAS (PEE) AÑO 2017-2019 RES SPU 4498/17.	16/10/2019	15491	Gestión Básica	Pagado	$48.000,00
OPAD:11406/2019	EXP:0306-FHU-G/2019	16/10/2019	RE: 1051/2019	DECANO FHU - ESP. G.J. L. S/RATIF. RESOLUCION FHU N° 495/19 - REF: VIAJE DE ESTUDIOS 1 Y 2.-	22/10/2019	15846	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:12480/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	17/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3. (1/2)	17/10/2019	15635	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12481/2019	AC:2664-S/2019	17/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3. (2/2)	18/10/2019	15636	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12488/2019	AC:2693-F/2019	22/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	22/10/2019	15976	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12487/2019	AC:2692-F/2019	22/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	22/10/2019	15975	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:12494/2019	AC:2676-R/2019	23/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	23/10/2019	16519	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12514/2019	EXP:1096-RDO-C/2019	24/10/2019	RE: 1080/2019	SGCyT - MGTER. C. S/AUT. PARA GASTOS DE LAS XXII JORNADAS DE CIENCIA Y TECNOLOGIA.-	24/10/2019	16541	Gestión Básica	Pagado	$28.420,00
OPAD:12507/2019	EXP:0804-RDO-D/2019	24/10/2019	RE: 0947/2019	TRANSFERENCIA FONDOS RESOLUCION SPU 109 2018 UNIVERSIDADES AGREGANDO VALOR. BENEFICIARIOS	25/10/2019	16546	Gestión Básica	Pagado	$627.163,00

				VARIOS. (Pagado con transferencia Banco Nación a Cuenta Banco Nacion UVT.)					
OPAD:12521/2019	AC:2727-G/2019	25/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3/8.	25/10/2019	16550	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12522/2019	AC:2725-G/2019	25/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	25/10/2019	16551	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12531/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	28/10/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 7 CERDAN DORA. ULTIMO GIRO.	28/10/2019	16562	Gestión Básica	Pagado	$61.493,00
OPAD:12577/2019	AC:2784-G/2019	29/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8	30/10/2019	16598	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12583/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	31/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	31/10/2019	16642	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:12580/2019	AC:2703-V/2019	31/10/2019	RE: 0340/2019	PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS. GIRO 4/10.	31/10/2019	16640	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12581/2019	AC:2803-C/2019	31/10/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8.	31/10/2019	16643	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:12590/2019	AC:2827-M/2019	01/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	01/11/2019	16666	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12591/2019	AC:2826-V/2019	01/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	01/11/2019	16669	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12631/2019	AC:2849-B/2019	04/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	05/11/2019	16721	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:12625/2019	AC:2839-T/2019	04/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	04/11/2019	16702	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12624/2019	AC:2832-C/2019	04/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	04/11/2019	16703	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:12623/2019	AC:2701-R/2019	04/11/2019	RE: 0762/2018	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 19 R.M.B.	04/11/2019	16704	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12633/2019	AC:2841-O/2019	04/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 2/8	05/11/2019	16718	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12632/2019	AC:2856-C/2019	04/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	05/11/2019	16722	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00

OPAD:12949/2019	EXP:1185-RDO-O/2019	05/11/2019	RE: 1163/2019	SGAEyEU - PSGO O.A. S/FONDOS PARA CUBRIR GASTOS DE DELEGACION DE DEPORTISTAS Y MONOTRIBUTISTAS - JUR 2019	05/11/2019	16733	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:12929/2019	EXP:0325-FCS-G/2019	05/11/2019	RE: 1139/2019	FONDOS PARA LA PUESTA EN MARCHA DEL PROYECTO "NUTRIHUERTA" DE LA FCS.	05/11/2019	16723	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12950/2019	EXP:1188-RDO-U/2019	05/11/2019	RE: 1164/2019	DIR. AUTOM. Y VIG. U.J. S/FONDOS PARA REALIZAR SERVICE VEHICULO OFICIAL TOYOTA HILUX SW4 - DOM. AC691ZK	05/11/2019	16734	Gestión Básica	Pagado	$17.700,00
OPAD:13093/2019	AC:2840-O/2019	06/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8	11/11/2019	16942	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13100/2019	AC:2887-R/2019	07/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	07/11/2019	16764	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13105/2019	AC:2933-G/2019	08/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	08/11/2019	16775	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13108/2019	AC:2931-U/2019	08/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	08/11/2019	16936	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:13130/2019	EXP:1212-RDO-C/2019	12/11/2019	RE: 0422/2019	PAGO DE MATRICULA DE CAPACITACION CATIE COSTA RICA, GASTOS DE PASAJES Y VIATICOS-PROGRAMA NACIONES UNIDAS DESARROLLO (PNUD)	12/11/2019	16957	Gestión Básica	Pagado	$24.000,00
OPAD:13133/2019	AC:2958-A/2019	12/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4/8.	12/11/2019	16961	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13147/2019	EXP:0174-FRN-C/2019	14/11/2019	RE: 0983/2019	CAÑETE MARIA CRISTINA S/ESTIPENDIO MENSUAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ESTUDIANTIL 2019, RTF. PERIODO OCTUBRE.	14/11/2019	16981	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:13162/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	15/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	15/11/2019	16989	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14117/2019	AC:3004-V/2019	21/11/2019	RE: 0340/2019	PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS. GIRO 5/10.	21/11/2019	17157	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14116/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	21/11/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 6 G.	21/11/2019	17152	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:14119/2019	AC:3008-E/2019	21/11/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 23 P.E. ULTIMO DESEMBOLSO.	21/11/2019	17161	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

OPAD:14121/2019	EXP:0588-RDO-C/2019	21/11/2019	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 23 P.E. ULTIMO DESEMBOLSO.	21/11/2019	17162	Gestión Básica	Pagado	$6.500,00
OPAD:14140/2019	EXP:1233-RDO-D/2019	22/11/2019	RE: 1324/2019	D.M. SOLICITA FONDOS PARA REALIZAR MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE AIRES ACONDICIONADOS EN LA BIBLIOTECA CENTRAL.	22/11/2019	17192	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14147/2019	AC:3028-S/2019	25/11/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 3 (2/2).	25/11/2019	17210	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14324/2019	EXP:1285-RDO-B/2019	02/12/2019	RE: 1421/2019	DGRIyCI - ING. B.F. S/GTOS. DE TRASLADO Y MOVILIDAD A MEXICO - EST. BAISCH RENZO IVAN	02/12/2019	18242	Gestión Básica	Pagado	$47.000,00
OPAD:14325/2019	EXP:1286-RDO-B/2019	02/12/2019	RE: 1420/2019	DGRIyCI - ING. B.F. S/GTOS. DE TRASLADO Y MOVILIDAD A COLOMBIA - EST. LEIVA EVELY (PILA)	02/12/2019	18243	Gestión Básica	Pagado	$74.000,00
OPAD:14345/2019	EXP:1287-RDO-O/2019	05/12/2019	RE: 1433/2019	SGAEyEU - PSGO. O.A. E/PROYECTO DE REANIMACION CARDIOPULMONAR.-	05/12/2019	18285	Gestión Básica	Pagado	$25.700,00
OPAD:14347/2019	EXP:0174-FRN-C/2019	06/12/2019	RE: 0983/2019	C.M.C. S/ESTIPENDIO MENSUAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ESTUDIANTIL 2019, MES DE NOVIEMBRE.	06/12/2019	18304	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:14348/2019	EXP:0174-FRN-C/2019	06/12/2019	RE: 0983/2019	C.M.C. S/ESTIPENDIO MENSUAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ESTUDIANTIL 2019, MES DE DICIEMBRE..	06/12/2019	18304	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:14617/2019	AC:3195-T/2019	09/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL 2019 - GIRO (5/8) PROYECTOS ANEXO IV	09/12/2019	18318	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14621/2019	AC:3251-S/2019	09/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4 (2/2).	09/12/2019	18320	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14619/2019	AC:3251-S/2019	09/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 4 (1/2).	09/12/2019	18319	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14629/2019	AC:3254-O/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	10/12/2019	18324	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14628/2019	AC:3057-C/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8	10/12/2019	18321	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:14631/2019	AC:3046-C/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 4/8	10/12/2019	18325	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:14630/2019	AC:2993/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	10/12/2019	18323	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14641/2019	AC:3171-B/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	10/12/2019	18336	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:14639/2019	AC:3051-R/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	10/12/2019	18335	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14636/2019	AC:3152-R/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	10/12/2019	18334	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14638/2019	AC:2994-V/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8	10/12/2019	18333	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14637/2019	AC:3168-C/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8	10/12/2019	18332	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:14635/2019	AC:3121-F/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	10/12/2019	18331	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14640/2019	AC:3020-R/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	10/12/2019	18330	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:14634/2019	AC:3122-F/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	10/12/2019	18328	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:14633/2019	AC:3174-G/2019	10/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	10/12/2019	18327	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:14664/2019	EXP:1171-RDO-S/2019	11/12/2019	RE: 1445/2019	RESP. U.V.T. - ING. S.C. S/TRANSF. DE FONDOS - RSPU 2019-18-APN-SGCTEIP#MECCYT. (Pagado con transferencia Banco Nación a Cuenta Banco Nacion UVT.)	11/12/2019	18356	Gestión Básica	Pagado	$782.000,00
OPAD:14668/2019	AC:3301-O/2019	11/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	11/12/2019	18351	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14687/2019	AC:3271-M/2019	12/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	12/12/2019	18363	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14674/2019	AC:3300/2019	12/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	12/12/2019	18357	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:14673/2019	EXP:0704-RDO-O/2019	12/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 5/8.	12/12/2019	18358	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14700/2019	AC:3339-O/2019	13/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 6/8	13/12/2019	18392	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14695/2019	AC:3338-C/2019	13/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 5/8	13/12/2019	18385	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:14703/2019	AC:3350-V/2019	13/12/2019	RE: 0340/2019	PROF. V.E.I. - E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS. GIRO 6/10.	13/12/2019	18394	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14709/2019	AC:3362-T/2019	16/12/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8.	16/12/2019	18518	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14717/2019	EXP:1333-RDO-T/2019	16/12/2019	sin datos	T.L.. FONDOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO "EL ROL DE LOS MEDIOS DE COMUNICACION LOCALES EN LA DIVULGACION DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA". giro 1/3	16/12/2019	18519	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14718/2019	EXP:1333-RDO-T/2019	16/12/2019	sin datos	T.L. FONDOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO "EL ROL DE LOS MEDIOS DE COMUNICACION LOCALES EN LA DIVULGACION DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA". giro 2/3	16/12/2019	18520	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:14719/2019	EXP:1333-RDO-T/2019	16/12/2019	sin datos	T.L. FONDOS PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO "EL ROL DE LOS MEDIOS DE COMUNICACION LOCALES EN LA DIVULGACION DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA". giro 3/3	17/12/2019	18521	Gestión Básica	Pagado	$34.000,00
OPAD:15825/2019	AC:3496-V/2019	20/12/2019	RE: 0340/2019	PROF. V.E.I. - E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACIÓN DE PREDIOS. GIRO 7/10.	20/12/2019	18726	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:16160/2019	EXP:MEMORANDUM 0057/2019	27/12/2019	RE: 1526/2019	O.H.M. ANTICIPO DE GASTOS PARA MANTENIMIENTO DE LOS ESPACIOS VERDES DEL CAMPUS UNIVERSITARIO DURANTE MES DE ENERO 2020.	27/12/2019	18829	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:16157/2019	EXP:MEMORANDUM 0058/2019	27/12/2019	RE: 1527/2019	T.L.. ANTICIPO DE GASTOS PARA MANTENIMIENTO DE LA RADIO DURANTE MES DE ENERO 2020.	27/12/2019	18828	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:16167/2019	EXP:1330-RDO-G/2019	27/12/2019	RE: 1529/2019	SOLICITA FONDOS PARA LA REALIZACION DEL "PROYECTO DE COOPERACION Y EXTENSION UNIVERSITARIA".	27/12/2019	18830	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00

ANEXO III

ANTICIPO DE FONDOS –ADELANTOS A RESPONSABLES 2020 (OPNP)

Listado de liquidaciones

Doc nro y año	Exp. nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPNP:138/2020	EXP:0020-RDO-O/2020	27/02/2020	RE: 0125/2020	FONDOS PARA EL TALLER DE USUARIOS DEL SIU DIAGUITA AÑO 2020.	05/03/2020	5647	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.000,00
OPNP:139/2020	EXP:0005-FRN-V/2020	28/02/2020	RE: 0126/2020	PROYECTO DE SALIDAS PRACTICAS Y EXTENSION UNIVERSITARIA-FACULTAD DE RECURSOS NATURALES-VICE DECANA FRN. GIRO 1/11.	02/03/2020	5548	Adelantos a Responsables	Pagado	$20.000,00
OPNP:141/2020	EXP:0071-RDO-Y/2020	03/03/2020	RE: 0179/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROYECTO LOS MEDIOS AUDIOVISUALES COMO HERRAMIENTAS DE DIFUSION DE LA EDUCACION SUPERIOR. GIRO 1.	03/03/2020	5585	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:147/2020	EXP:0071-RDO-Y/2020	04/03/2020	RE: 0179/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROYECTO LOS MEDIOS AUDIOVISUALES COMO HERRAMIENTAS DE DIFUSION DE LA EDUCACION SUPERIOR GIRO 2/4	04/03/2020	5598	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:145/2020	EXP:0071-RDO-Y/2020	04/03/2020	RE: 0179/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROYECTO LOS MEDIOS AUDIOVISUALES COMO HERRAMIENTAS DE DIFUSION DE LA EDUCACION SUPERIOR GIRO 0,61/4,61	09/03/2020	5663	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.500,00
OPNP:144/2020	EXP:0071-RDO-Y/2020	04/03/2020	RE: 0179/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROYECTO LOS MEDIOS AUDIOVISUALES COMO HERRAMIENTAS DE DIFUSION DE LA EDUCACION SUPERIOR GIRO 4/4,61	06/03/2020	5650	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:143/2020	EXP:0071-RDO-Y/2020	04/03/2020	RE: 0179/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROYECTO LOS MEDIOS AUDIOVISUALES COMO HERRAMIENTAS DE DIFUSION DE LA EDUCACION SUPERIOR GIRO 3/4,61	05/03/2020	5644	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:150/2020	EXP:0096-RDO-C/2020	06/03/2020	RE: 0196/2020	C.G..S/CAPACITACION DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER 09/03/2020.DUSERTACION DRA DECIMA COSTO 33.000	06/03/2020	5659	Adelantos a Responsables	Pagado	$33.000,00
OPNP:204/2020	EXP:0168-RDO-A/2020	07/04/2020	RE: 0241/2020	PROYECTOS: "VOPEPS" - "DIF. DE INF. PREV. ENFERMEDADES VIRALES" - "DOT. DE INS. PRV. COVID-19"	14/04/2020	5974	Adelantos a Responsables	Pagado	$43.000,00
OPNP:203/2020	EXP:0169-RDO-T/2020	07/04/2020	RE: 0242/2020	PROY. "LAS INFO. Y LAS PROD. COMUNIC. DE LA UNAF EN EL AMB. SOCIAL"	14/04/2020	5976	Adelantos a Responsables	Pagado	$148.000,00
OPNP:253/2020	EXP:0186-RDO-K/2020	30/04/2020	RE: 0352/2020	PROYECTO PREVENCION COVID-19/DENGUE	08/05/2020	7287	Adelantos a Responsables	Pagado	$58.600,00
OPNP:254/2020	EXP:0190-RDO-O/2020	30/04/2020	RE: 0346/2020	FONDO EXCEPCIONAL - ADECUACION ESPACIO EN EL CAMPUS - PROGRAMA ALMORZAR CON LA UNAF	06/05/2020	7265	Adelantos a Responsables	Pagado	$32.000,00

OPNP:252/2020	EXP:0180-RDO-A/2020	30/04/2020	sin datos	PROYECTO UNIVERSITARIO DE LUCHA CONTRA LA TRANSMISION DEL DENGUE	08/05/2020	7288	Adelantos a Responsables	Pagado	$35.000,00
OPNP:298/2020	EXP:0230-RDO-Y/2020	28/05/2020	sin datos	PROY. LOS CONTENIDOS MULTIMEDIALES EN LA UNAF Y SU RELACION CON EL MEDIO	05/06/2020	7584	Adelantos a Responsables	Pagado	$158.000,00
OPNP:299/2020	EXP:0234-RDO-B/2020	03/06/2020	RE: 0424/2020	ADQUISICION DE EQUIPOS E INSUMOS PARA ELABORACION DE ALCOHOL ETÍLICO.-	08/06/2020	7598	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:300/2020	EXP:0247-RDO-C/2020	05/06/2020	sin datos	PROYECTO "ENTORNOS PEDAGOGICOS UNIVERSITARIOS, DIGITALES, ACCESIBLES Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN COMO HERRAM. DE DIFUSIÓN"	09/06/2020	7623	Adelantos a Responsables	Pagado	$154.000,00
OPNP:339/2020	AC:0566-A/2018	18/06/2020	RE: 0971/2018	PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME. ULTIMO DESEMBOLSO.	18/06/2020	7854	Adelantos a Responsables	Pagado	$14.105,30
OPNP:353/2020	EXP:0267-RDO-C/2020	23/06/2020	RE: 0492/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR C.D. PARA CONSTRUCCION DE INVERNADERO EN LA ESTACION EXPERIMENTAL DE PISCICULTURA	30/06/2020	7968	Adelantos a Responsables	Pagado	$47.940,00
OPNP:355/2020	AC:0571-K/2020	24/06/2020	RE: 0491/2020	PROYECTO PREVENCION COVID-19/DENGUE	30/06/2020	7951	Adelantos a Responsables	Pagado	$12.898,14
OPNP:356/2020	EXP:0298-RDO-S/2020	30/06/2020	RE: 0503/2020	ADQ. ELEMENTOS NECESARIOS PARA EMPAQUETAR VIANDAS PROGRAMA PAU	08/07/2020	8062	Adelantos a Responsables	Pagado	$78.100,00
OPNP:358/2020	EXP:0336-RDO-B/2020	30/07/2020	RE: 0639/2020	B.W. S/PROYECTO "TU SEGURIDAD NOS INVOLUCRA" ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA HONORARIOS	31/07/2020	10241	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:363/2020	EXP:0383-RDO-Y/2020	20/08/2020	sin datos	PROYECTO "LOS CONTENIDOS MULTIMEDIALES EN LA UNAF Y SU RELACION CON EL MEDIO"	25/08/2020	11523	Adelantos a Responsables	Pagado	$210.000,00
OPNP:447/2020	AC:0832-C/2020	14/09/2020	RE: 0492/2020	REINTEGRO DE GASTOS. C.D. PARA CONSTRUCCION DE INVERNADERO EN LA ESTACION EXPERIMENTAL DE PISCICULTURA	25/09/2020	13677	Adelantos a Responsables	Pagado	$20.915,58
OPNP:676/2020	EXP:0686-RDO-O/2020	16/12/2020	sin datos	FONDOS PARA EL PROYECTO "MADERA Y CONSTRUCCION SOCIAL". GIRO 1.	16/12/2020	17068	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:680/2020	EXP:0691-RDO-A/2020	16/12/2020	RE: 1133/2020	PROYECTO "ECO HUERTAS EN CASA" RESOLUCION SPU N° 2020-170-APN-MCT-PROGRAMA DE ARTICULACION Y FORTALECIMIENTO FEDERAL DE LAS CAPACIDADES EN CIENCIA Y TECNOLOGIA COVID-19" GIRO 1	17/12/2020	17099	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:729/2020	EXP:0715-RDO-B/2020	21/12/2020	RE: 1153/2020	FONDOS PARA CUBRIR GASTOS DE BIENES DE CONSUMO QUE SERAN DESTINADOS DURANTE LAS CLASES DE APOYO A LOS CURSOS INTRODUCTORIOS 2021.	22/12/2020	17339	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:741/2020	EXP:0756-RDO-T/2020	29/12/2020	RE: 1172/2020	PROYECTO "LA UNAF Y SUS MANERAS DE COMUNICAR DESDE PLATAFORMAS AUDIOVISUALES".	29/12/2020	17904	Adelantos a Responsables	Pagado	$202.000,00

ANEXO III

ANTICIPO DE FONDOS GESTIÓN BÁSICA 2020 (OPAD)

Listado de liquidaciones

Doc nro y año	Exp. nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:8087/2019	AC:0610-O/2020	05/08/2019	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GIRO 6/8.	26/06/2020	7942	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:127/2020	AC:0022-R/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8.	21/02/2020	5483	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:125/2020	AC:3459-G/2019	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5487	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:133/2020	AC:0176-G/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5488	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:131/2020	AC:0034-T/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5489	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:132/2020	AC:0141-V/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5491	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:134/2020	AC:0142-C/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8.	21/02/2020	5492	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:135/2020	AC:0140-B/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8	21/02/2020	5493	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:130/2020	AC:0143-M/2020	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5484	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:129/2020	AC:3380-F/2019	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5480	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:128/2020	AC:3381-F/2019	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	21/02/2020	5485	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:126/2020	AC:0029-C/2019	21/02/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 6/8.	21/02/2020	5486	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00

OPAD:176/2020	AC:0251-R/2020	02/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	02/03/2020	5559	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:175/2020	AC:0241-R/2020	02/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	02/03/2020	5558	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:186/2020	EXP:0003-FCS-A/2020	03/03/2020	RE: 0180/2020	ARIAS MARCELO S/ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR REPARACIONES MODULO FCS	03/03/2020	5584	Gestión Básica	Pagado	$21.514,79
OPAD:371/2020	AC:0293-A/2020	05/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	05/03/2020	5648	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:369/2020	AC:0291-V/2020	05/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	05/03/2020	5645	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:370/2020	AC:0284-C/2020	05/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	05/03/2020	5646	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:400/2020	AC:0387-R/2020	11/03/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V	11/03/2020	5722	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:427/2020	EXP:0030-FRN-O/2020	17/03/2020	RE: 0228/2020	O.C. S/ ADQUISICION DE INSUMOS PARA ELABORACION DE ALCOHOL EN GEL	31/03/2020	7055	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:431/2020	AC:0507-G/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (FHU GIRO 3/11)	27/05/2020	7547	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:438/2020	AC:0468-C/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1020 SECyT GIRO 2/11)	07/05/2020	7278	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:430/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (GIRO 3/12)	06/04/2020	5927	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:441/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (caja 1320 radio unaf giro 3/11)	06/04/2020	5929	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:432/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (FRN GIRO 3/11)	06/04/2020	5930	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:437/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL	06/04/2020	5932	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00

				0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 0820 DALDOVO SEC. GRAL ACADEMICA GIRO 3/11)					
OPAD:440/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1220 OLMEDO, RAFAEL GIRO 3/11)	06/04/2020	5933	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:428/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (GIRO 3/11)	06/04/2020	5935	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:429/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (GIRO 3/11)	21/04/2020	5993	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:433/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 0520 FCS GIRO 3/11)	21/04/2020	6114	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:442/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1420 A.M. GIRO 2/11)	05/05/2020	7257	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:444/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1720 ESPACIOS VERDES ORLANDO GIRO 3/11)	05/05/2020	7259	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:445/2020	AC:0561-M/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 182 MARTINEZ CARLOS GIRO 2/11)	10/06/2020	7655	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:439/2020	OTR:1/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1120 D. GIRO 3/11)	25/06/2020	7909	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:434/2020	AC:0538-S/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 0620 FAEN GIRO 3/11)	05/06/2020	7583	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:436/2020	EXP:0020-FPM-A/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 0720 FAC. PROD Y MEDIO AMIBIENTE GIRO 3/11)	28/05/2020	7549	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:443/2020	AC:0499-P/2020	27/03/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1520 UAI P. GIRO 3/11)	20/05/2020	7518	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:448/2020	AC:0622-D/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2120 GIRO 3/11 D. CONSEJO SUPERIOR)	15/04/2020	5985	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:450/2020	OTR:1/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2320 GIRO 3/11)	23/04/2020	6189	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:447/2020	AC:0448-R/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2020 GIRO 3/11)	06/04/2020	5940	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:449/2020	AC:0472-G/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2220 GIRO 3/11)	06/05/2020	7269	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:446/2020	AC:0450-U/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 1920 GIRO 3/11)	06/04/2020	5928	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:451/2020	OTR:1/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2420 GIRO 3/11)	06/04/2020	5941	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:452/2020	AC:0440-D/2020	01/04/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2620 D. SGA TITULO Y CERTIFICACIONES GIRO 2/11)	19/05/2020	7515	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1421/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5951	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:1427/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "FORTALECIMIENTO ACADEMICO PARA LA PERMANENCIA ESTUDIANTIL"	06/04/2020	5952	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:1411/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VUNCULACION CON EL	03/04/2020	5919	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00

				MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020					
OPAD:1410/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III	03/04/2020	5918	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1412/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5944	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1423/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "UNIVERSIDAD, DEPORTES Y SALUD"	03/04/2020	5923	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1424/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "PROMOCION Y MANTENIMIENTO DE LA RESIDENCIA UNIVERSITARIA"	03/04/2020	5924	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1425/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "LAS PROYECCIONES AUDIOVISUALES EDUC. EN LA UNAF Y EN LA COM. ESCOLAR DE LA CDAD. DE FORMOSA. UN ESPACIO PARA LA REFLEXION Y EL DEBATE"	03/04/2020	5925	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1426/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "LA ACCESIBILIDAD COMO DERECHO"	03/04/2020	5926	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:1415/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	03/04/2020	5921	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:1422/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	PROYECTO "ORIENTANDO A LOS JOVENES ESTUDIANTES"	03/04/2020	5922	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1413/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5945	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1416/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5946	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:1417/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5947	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00

OPAD:1418/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5948	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:1419/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5949	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1420/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	06/04/2020	5950	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:1414/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	03/04/2020	RE: 0235/2020	SUBPROGRAMA DE LOS CENTROS DE ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN ACCION SOCIAL Y VINCULACION CON EL MEDIO - PROYECTOS VARIOS ANEXO III - ENERO 2020	03/04/2020	5920	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:1578/2020	EXP:0162-RDO-R/2020	06/04/2020	RE: 0238/2020	R.D.S. E/PROPUESTA DE FUMIGAR INSTALACIONES DE RECTORADO Y GERENCIA	13/04/2020	5970	Gestión Básica	Pagado	$4.000,00
OPAD:1574/2020	EXP:0160-RDO-O/2020	06/04/2020	RE: 0235/2020	SGAEyEU - COORDINACION COM. DE EVALUACION Y ADJ. PROG. INCL. PERM. Y BIENESTAR ESTUDIANTIL CPTE. ENERO 2020	06/04/2020	5937	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1651/2020	EXP:0170-RDO-Y/2020	16/04/2020	RE: 0326/2020	Y.D. S/ ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PARA PROYECTO LOS MEDIOS DE COMUNICACION Y PREVENCION DE EPIDEMIAS EN EL AMBITO UNIVERSITARIO Y LA COMUNIDAD EN GENERAL	20/04/2020	5992	Gestión Básica	Pagado	$178.000,00
OPAD:1715/2020	EXP:0020-FAE-B/2020	21/04/2020	sin datos	DECANA FAEN - LIC. B.M. S/PAGO PRESPUESTO ADJ. anticipo de gastos a rendir capacitacion en proceso de acreditacion	23/04/2020	6190	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:1732/2020	EXP:0181-RDO-R/2020	28/04/2020	RE: 0341/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR-ADQUISICION DE INSUMOS HIGIENICOS PARA CONSUMO-O.C.	29/04/2020	7150	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:1766/2020	AC:0469-R/2020	04/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA CHICA 120 GIRO 4/11)	05/05/2020	7260	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:1767/2020	AC:0461-Y/2020	04/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL	05/05/2020	7258	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00

				0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. (CAJA CHICA 2520 GIRO 4/12)					
OPAD:1768/2020	AC:0463-A/2020	04/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. (CAJA CHICA 1420 GIRO 3/11)	05/05/2020	7261	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1783/2020	AC:0467-U/2020	05/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 4 DE 11 (4/11)	07/05/2020	7279	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1776/2020	AC:0478-D/2020	05/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2420 GIRO 4/11)	06/05/2020	7267	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:1779/2020	EXP:0193-RDO-O/2020	05/05/2020	RE: 0349/2020	O.R. ADQUISICION DE FREEZER, EXHIBIDORA Y ELEMENTOS DE COCINA PARA PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO	06/05/2020	7274	Gestión Básica	Pagado	$182.722,00
OPAD:1774/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	05/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- GIRO 1 O.A.	06/05/2020	7272	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1773/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	05/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 1 SANTA CRUZ	06/05/2020	7271	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1772/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	05/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 1.	06/05/2020	7270	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1778/2020	AC:0474-T/2020	05/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (caja 1320 radio unaf giro 4/11)	06/05/2020	7264	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:1777/2020	AC:0477-R/2020	05/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (FRN GIRO 4/11)	06/05/2020	7266	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:1775/2020	AC:0470-G/2020	05/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE (CAJA 2420 GIRO 4/11)	06/05/2020	7268	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:1933/2020	AC:0481-D/2020	07/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. (GIRO 4/11)	07/05/2020	7277	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:1935/2020	AC:0482-R/2020	07/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. (GIRO 4/11)	07/05/2020	7276	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:1958/2020	AC:0486-S/2020	12/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. S.V. GIRO 4/11	14/05/2020	7368	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:1957/2020	AC:0483-C/2020	12/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020.-C.D. GIRO 4/11.	14/05/2020	7367	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:1959/2020	AC:0484-U/2020	12/05/2020	RE: 0126/2020	RESERVA DE ADELANTO A RESPONSABLE ING. V.I. PROYECTO DE SALIDAS PRACTICAS Y EXTENSION UNIVERSITARIA FACULTAD DE RECURSOS NATURALES DESDE FEBRERO A DICIEMBRE - GIRO 2/11	11/06/2020	7774	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1974/2020	AC:0500-O/2020	14/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZO CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	19/05/2020	7511	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1973/2020	AC:0500-O/2020	14/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMMUERZO CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2	19/05/2020	7512	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1971/2020	AC:0494-D/2020	14/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. JUNTA ELECTORAL -(GIRO 4/11)	18/05/2020	7502	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:1972/2020	AC:0496-D/2020	14/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. C.S. (GIRO 4/11)	18/05/2020	7503	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1970/2020	EXP:0206-RDO-T/2020	14/05/2020	RE: 0381/2020	T.L. S/PROYECTO DENOMINADO EL ROL DE LA COMUNICACION EN LOS TIEMPOS ACTUALES: UNIVERSIDAD Y SOCIEDAD	18/05/2020	7504	Gestión Básica	Pagado	$149.000,00
OPAD:1975/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	14/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 2.	19/05/2020	7510	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:1976/2020	AC:0502-O/2020	15/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. (GIRO 4/11)	18/05/2020	7499	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00

OPAD:1982/2020	EXP:0219-RDO-B/2020	20/05/2020	RE: 0388/2020	DRIyCI - ING. B.F. S/ASISTENCIA CUBRIR GASTOS DE TRASLADO AL AEROPUERTO DE BOGOTA ESTUDIANTE L.E. -	26/05/2020	7524	Gestión Básica	Pagado	$3.500,00
OPAD:2014/2020	AC:0509-R/2020	21/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020.	26/05/2020	7521	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:2019/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	26/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	27/05/2020	7531	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2017/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	26/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	27/05/2020	7529	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2016/2020	AC:0511-G/2020	26/05/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 4/11.	27/05/2020	7540	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2018/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	26/05/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 3.	27/05/2020	7530	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2039/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	01/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	09/06/2020	7620	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2034/2020	AC:0533-C/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. C. CAJA 2320 GIRO 5/11	05/06/2020	7581	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2033/2020	AC:0532-R/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.-R. CAJA 0420 GIRO 5/11	05/06/2020	7582	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2037/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	01/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	05/06/2020	7585	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2032/2020	AC:0529-R/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.rivero aully caja 0120 giro 5/11	05/06/2020	7586	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2036/2020	AC:0541-Y/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.(CAJA CHICA 2520 GIRO 5/12)	05/06/2020	7587	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:2044/2020	AC:0543-D/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL	05/06/2020	7588	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

				0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.(CAJA CHICA 2120 CONSEJO SUPERIOR GIRO 5/11)					
OPAD:2042/2020	AC:0542-T/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.(CAJA CHICA 1320 GIRO 5/11)	05/06/2020	7589	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2041/2020	AC:0537-R/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.(CAJA CHICA 0920 GIRO 5/11)	05/06/2020	7591	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:2040/2020	AC:0616-S/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020.(CAJA CHICA 0620 GIRO 4/11)	30/06/2020	7969	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2038/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	01/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 4.	05/06/2020	7596	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2043/2020	AC:0544-U/2020	01/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.(CAJA CHICA 1920 GIRO 5/11)	09/06/2020	7621	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2046/2020	EXP:0229-RDO-B/2020	02/06/2020	RE: 0413/2020	DGRIyCI - ING. B.F. - DIF. DE MONTO TRASLADO EST. L.E. AL AEROPUERTO DE BOGOTA.	05/06/2020	7580	Gestión Básica	Pagado	$3.500,00
OPAD:2054/2020	AC:RESOLUCION RECTORAL 0230/2020	03/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. (GIRO 4/11) - UAI	05/06/2020	7575	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2055/2020	AC:RESOLUCION RECTORAL 0230/2020	03/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. (GIRO 4/11) - ESPACIOS VERDES	05/06/2020	7574	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2212/2020	AC:0551-S/2020	08/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. (Caja 0220 mes de mayo 2020 giro 5/11)	09/06/2020	7622	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2221/2020	AC:0565-G/2020	09/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. GIRO 5 JUNIO 2020.	10/06/2020	7627	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:2218/2020	AC:0559-D/2020	09/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL	10/06/2020	7626	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00

				0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. (CAJA 0820 SGA GIRO 5/11)					
OPAD:2225/2020	OTR:NOTA N° 35/2020/2020	11/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5	11/06/2020	7776	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2224/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	11/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 5.	11/06/2020	7777	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2238/2020	AC:0437-B/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	18/06/2020	7799	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2244/2020	AC:0603-O/2020	17/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMUERZO CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 6	22/06/2020	7865	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2240/2020	AC:0539/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	18/06/2020	7800	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2237/2020	AC:0540-C/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	18/06/2020	7798	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2236/2020	AC:1/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	18/06/2020	7797	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2235/2020	AC:0453-G/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	18/06/2020	7796	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2243/2020	AC:0588-G/2020	17/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-GIRO 5	17/06/2020	7791	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2246/2020	AC:0584-O/2020	17/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 5/11.	17/06/2020	7790	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:2241/2020	AC:0444-A/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	17/06/2020	7789	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2234/2020	AC:0454-F/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7786	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2227/2020	AC:0421-G/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7785	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:2228/2020	AC:0503-O/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	17/06/2020	7784	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2229/2020	AC:0455-F/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7783	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:2230/2020	AC:0510-C/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	17/06/2020	7782	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2231/2020	AC:0517-R/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	17/06/2020	7781	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2232/2020	AC:0435-M/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7780	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2242/2020	AC:0456-T/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7779	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2233/2020	AC:0492-R/2020	17/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	17/06/2020	7778	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2256/2020	EXP:0259-RDO-M/2020	18/06/2020	RE: 0471/2020	ANTICIPO DE GASTOS (50% DEL COSTO) A RENDIR CONSTRUCCION DE 6 CABINAS SANITIZANTES	19/06/2020	7858	Gestión Básica	Pagado	$163.710,00
OPAD:2254/2020	AC:0451-V/2020	18/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	18/06/2020	7853	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2247/2020	EXP:0573-R/2020	18/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. (CAJA 0520 GIRO 5/11) pagado el viernes 12/06/2020	18/06/2020	7812	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:2255/2020	EXP:0259-RDO-M/2020	18/06/2020	RE: 0471/2020	ANTICIPO DE GASTOS (50% DEL COSTO) A RENDIR CONSTRUCCION DE 6 CABINAS SANITIZAN	19/06/2020	7857	Gestión Básica	Pagado	$163.710,00
OPAD:2262/2020	AC:0452-V/2020	19/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V GIRO 8/8	27/07/2020	8111	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2261/2020	AC:0436-V/2020	19/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019- PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V-GIRO 7/8	27/07/2020	8110	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2260/2020	AC:0596-R/2020	19/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. (GIRO 5/11)	19/06/2020	7862	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00

OPAD:2259/2020	AC:0599-A/2020	19/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. (CAJA CHICA 1420 GIRO 4/11)	19/06/2020	7861	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2265/2020	AC:0602-A/2020	22/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8	23/06/2020	7868	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2264/2020	AC:0604-S/2020	22/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 6 (acreditado en bco. el 16/06/2020)	22/06/2020	7863	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2266/2020	AC:0601-G/2020	22/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 5/11	23/06/2020	7867	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2267/2020	AC:0600-A/2020	23/06/2020	RE: 0230/2020	FONDO PERMANENTE DE EMERGENCIA MES DE MAYO QUE SE PAGA EN JUNIO CAJA 1420 GIRO 5/11	23/06/2020	7875	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2268/2020	AC:0594-M/2020	23/06/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. CAJA 1820 GIRO 3/11	24/06/2020	7899	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2269/2020	AC:0608-O/2020	23/06/2020	RE: 0347/2020	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 7	24/06/2020	7900	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2282/2020	EXP:0052-FRN-G/2020	24/06/2020	RE: 0474/2020	G.D.O. S/ELEVA PROYECTO DE CONTINUIDAD PEDAGOGICA FRN-DOCENTE RESPONSABLE: G.M.P.	24/06/2020	7904	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2324/2020	AC:0625-S/2020	25/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. GIRO 7.	26/06/2020	7938	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2308/2020	EXP:0262-RDO-D/2020	25/06/2020	RE: 0482/2020	D.M. S/ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR PROF. CORREA, GRISELDA-PROGRAMA NEXOS RES SPU 123/2018	25/06/2020	7924	Gestión Básica	Pagado	$31.000,00
OPAD:2310/2020	AC:0605-C/2020	25/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	26/06/2020	7943	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2334/2020	AC:0612-O/2020	26/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	08/07/2020	8056	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2338/2020	OTR:NOTA NUM. 050/2020	26/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 6	29/06/2020	7946	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

OPAD:2337/2020	AC:0627-O/2020	26/06/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 8	30/06/2020	7947	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:2335/2020	AC:0614-R/2020	26/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	03/07/2020	7979	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2333/2020	AC:0611-O/2019	26/06/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 7/8.	03/07/2020	7985	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2352/2020	AC:0598-R/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020.	01/07/2020	7971	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2347/2020	AC:0631-U/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020.	01/07/2020	7973	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2351/2020	AC:0639-S/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	03/07/2020	7992	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:2453/2020	AC:0645-Y/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	RENDICION PROYECTO "LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACION". RESOL.N° 0090/2020. GIRO 6/12.	02/07/2020	7977	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:2348/2020	AC:0629-T/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020.	01/07/2020	7974	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2346/2020	AC:0852-D/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11 CONSEJO SUPERIOR	21/08/2020	11512	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2349/2020	AC:0643-R/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	01/07/2020	7975	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:2345/2020	AC:RESOLUCION RECTORAL 0230/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020.	01/07/2020	7970	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00

OPAD:2350/2020	AC:0609-C/2020	01/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020.	01/07/2020	7972	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:2503/2020	EXP:0028-FPM-A/2020	02/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-ABRIL. 2020. GIRO 4/11.	03/07/2020	7981	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2505/2020	AC:0637-V/2020	02/07/2020	RE: 0126/2020	RESERVA DE ADELANTO A RESPONSABLE ING. V.I. PROYECTO DE SALIDAS PRACTICAS Y EXTENSION UNIVERSITARIA FACULTAD DE RECURSOS NATURALES DESDE FEBRERO A DICIEMBRE. GIRO 3/11.	03/07/2020	7984	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2504/2020	AC:0650-G/2020	02/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-MAYO 2020. GIRO 5/11.	03/07/2020	7982	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4325/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5..	08/07/2020	8049	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4326/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8050	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4344/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A.PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8051	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4346/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8052	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:4345/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8053	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:2911/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8054	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:4343/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8060	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:3617/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	27/07/2020	8112	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2507/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8038	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

OPAD:2508/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8039	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2709/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8040	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:3112/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8041	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:3415/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8042	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:3416/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5.	08/07/2020	8043	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:3818/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8044	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:4019/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8045	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:4020/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8046	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:4021/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8047	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:4324/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	03/07/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 1/5	08/07/2020	8048	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:4702/2020	AC:s/n santa cruz/2020	06/07/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana ocho-pagado el 03/07/2020	29/07/2020	8480	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:4707/2020	AC:0648-P/2020	06/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020.-GIRO 5/11	08/07/2020	8058	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:4705/2020	AC:0649-G/2020	06/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 4/11	08/07/2020	8057	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:4701/2020	AC:s/n/2020	06/07/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF	29/07/2020	8479	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

				DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana siete-pagado el 03/07/2020					
OPAD:4876/2020	AC:0661-G/2020	07/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11	27/07/2020	8107	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:4875/2020	AC:0652-A/2020	07/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	27/07/2020	8092	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:4877/2020	AC:0658-O/2020	07/07/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8	27/07/2020	8091	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:4885/2020	AC:0689-R/2020	08/07/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	27/07/2020	8106	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:6250/2020	AC:0626-O/2020	31/07/2020	RE: 0230/2020	REINTEGRO DE FONDO PERMANENTE GIRO SEIS 6/11 (MES DE JUNIO QUE SE PAGA EN JULIO) PAGADO EN BANCO EL 02/07/2020	31/07/2020	11335	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:6114/2020	AC:0725-G/2020	31/07/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 8.	31/07/2020	10242	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6115/2020	AC:0724-S/2020	31/07/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 9.	31/07/2020	10243	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6133/2020	AC:0748-S/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE GIRO 7/11	04/08/2020	10224	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:6126/2020	AC:0750-R/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO SGYD PERMANENTE GIRO 7/11	04/08/2020	10231	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:6125/2020	AC:0731-C/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 3/11	04/08/2020	10229	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:6129/2020	AC:0747-P/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11	04/08/2020	10228	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:6130/2020	AC:0722-T/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE RADIO UNA GIRO 7/11	04/08/2020	10226	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:6132/2020	AC:0721-D/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE GIRO 7/11	04/08/2020	10225	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00

OPAD:6124/2020	AC:0744-D/2020	03/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE DE SECRETARIA GRAL ACADEMICA GIRO 7/11	04/08/2020	10222	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:6144/2020	AC:0723-O/2020	04/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 9	11/08/2020	10496	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6143/2020	AC:0728-O/2020	04/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 7/11	04/08/2020	10288	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:6159/2020	AC:0770-G/2020	06/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020. GIRO 7/11.	11/08/2020	10349	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:6151/2020	EXP:0044-FPM-A/2020	06/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO 2020. GIRO 5/11.	07/08/2020	10307	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6153/2020	AC:0769-F/2020	06/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	07/08/2020	10308	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6156/2020	AC:0727-R/2020	06/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	07/08/2020	10306	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:6152/2020	AC:0771-C/2020	06/08/2020	RE: 0613/2019	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL A DICIEMBRE 2019-PROYECTOS ANEXOS III, IV Y V. GIRO 8/8.	07/08/2020	10310	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:6155/2020	AC:0735-C/2020	06/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	07/08/2020	10305	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:6154/2020	AC:0768-F/2020	06/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	07/08/2020	10309	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:6157/2020	AC:0767-G/2020	06/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	10/08/2020	10343	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6184/2020	AC:0762-D/2020	07/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN- GIRO 5/11.	10/08/2020	10335	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:6186/2020	AC:0776-G/2020	07/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	10/08/2020	10336	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00

OPAD:6189/2020	EXP:0350-RDO-A/2020	07/08/2020	RE: 0656/2020	PROYECTO FORTALECIMIENTO INFOGRAFICO EN PROBLEMATICAS SANITARIAS ACTUALES.	10/08/2020	10342	Gestión Básica	Pagado	$46.500,00
OPAD:6216/2020	EXP:0301-RDO-G/2020	10/08/2020	RE: 0662/2020	G.R. FONDOS PARA PROYECTO TALLER DE CAPACITACION "EL PROCESO DE ESCRITURA Y SUS IMPLICANCIAS".	11/08/2020	10352	Gestión Básica	Pagado	$34.000,00
OPAD:6218/2020	AC:0788-G/2020	11/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF SEMANA 9.	11/08/2020	10485	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6227/2020	AC:0795-G/2020	11/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. GIRO 5/11.	11/08/2020	10506	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:6226/2020	AC:0794-R/2020	11/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020. GIRO 7/11.	11/08/2020	10505	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:6225/2020	AC:0791-T/2020	11/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	11/08/2020	10504	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6219/2020	AC:0787-S/2020	11/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF SEMANA 10.	11/08/2020	10484	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6220/2020	AC:0790-G/2020	11/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.. GIRO 2/5.	11/08/2020	10483	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6217/2020	AC:0789-O/2020	11/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF. GIRO 10.	11/08/2020	10482	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6235/2020	AC:0758-A/2020	13/08/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020 – FCS	14/08/2020	11321	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:6238/2020	AC:0786-M/2020	14/08/2020	RE: 0230/2020	FONDO PERMANENTE SUBSEC. PLANEAMIENTO DE OBRA - GIRO 4/11	18/08/2020	11325	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6240/2020	OTR:NOTA SGAE 066/2020	18/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 11	18/08/2020	11334	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6242/2020	OTR:NOTA SGAE 069/2020	18/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 10	18/08/2020	11332	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6241/2020	OTR:NOTA SGAE 068/2020	18/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- SEMANA 11	18/08/2020	11333	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

OPAD:6247/2020	AC:0829-G/2020	19/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2	20/08/2020	11337	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:6251/2020	AC:0839-F/2020	19/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3	20/08/2020	11339	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6249/2020	AC:0838-F/2020	19/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3	20/08/2020	11338	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:6259/2020	AC:0857-O/2020	21/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	21/08/2020	11517	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6256/2020	AC:0851-G/2020	21/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3/5.	21/08/2020	11513	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:6255/2020	AC:0849-S/2020	21/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JUNIO 2020. GIRO 5/11.	21/08/2020	11514	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:6257/2020	AC:0856-S/2020	21/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	21/08/2020	11515	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:6258/2020	AC:0858-G/2020	21/08/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 11.	21/08/2020	11516	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7198/2020	AC:0871-U/2020	25/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.-GIRO 2	26/08/2020	11525	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:7199/2020	AC:0865-R/2020	25/08/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 19 R.M.B.- ULTIMO GIRO	28/08/2020	12470	Gestión Básica	Pagado	$32.000,00
OPAD:7201/2020	AC:0883-R/2020	27/08/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	28/08/2020	12469	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7204/2020	EXP:0397-RDO-G/2020	27/08/2020	RE: 0696/2020	G.R. FONDOS PARA PROYECTO TALLER DE CAPACITACION "EL PROCESO DE ESCRITURA Y SUS IMPLICANCIAS". AMPLIACION DE FONDOS	28/08/2020	12472	Gestión Básica	Pagado	$73.200,00
OPAD:7213/2020	AC:0886-A/2020	28/08/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	31/08/2020	12518	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:7215/2020	EXP:0400-RDO-T/2020	31/08/2020	RE: 0699/2020	FONDOS PARA EL PROYECTO "UNAFORMA DE CUIDARNOS DEL COVID-19".	31/08/2020	12521	Gestión Básica	Pagado	$191.100,00
OPAD:7224/2020	AC:0903-G/2020	01/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 12.	31/08/2020	12524	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7227/2020	AC:0896-A/2020	01/09/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JUNIO QUE SE PAGA EN JULIO- GIRO 6/11.	03/09/2020	12533	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:7225/2020	AC:0894-G/2020	01/09/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020-giro 7/11	03/09/2020	12534	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:7222/2020	AC:0902-S/2020	01/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	31/08/2020	12522	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7228/2020	AC:0897-D/2020	01/09/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE. TITULO Y CERTIFICACIONES 2020. GIRO 4/11.	08/09/2020	12582	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7221/2020	AC:0900-M/2020	01/09/2020	RE: 0484/2020	D.M. S/FONDO ESPECIFICO-PROGRAMA NEXOS RES SPU 123/2018	02/09/2020	12530	Gestión Básica	Pagado	$8.000,00
OPAD:7223/2020	AC:0904-O/2020	01/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 13.	31/08/2020	12523	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7232/2020	AC:0907-C/2020	02/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3/5	07/09/2020	12573	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:7245/2020	AC:0919-O/2020	03/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 14	07/09/2020	12569	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7243/2020	AC:0916-D/2020	03/09/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11	07/09/2020	12576	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:7249/2020	AC:0943-S/2020	04/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14	07/09/2020	12571	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7248/2020	AC:0920-G/2020	04/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 13	07/09/2020	12572	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:7251/2020	AC:0922-T/2020	07/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. OLMEDO ALFREDO PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 3/5	07/09/2020	12581	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:9269/2020	EXP:0117-RDO-R/2020	08/09/2020	RE: 0774/2020	DRA. R.M.B. PROF. ADJ. ORD. DE BIOGEOGRAFIA Y GEOGRAFIA AMBIENTAL UNAF E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACION. GIRO 1.	09/09/2020	12589	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9267/2020	AC:0936-F/2020	08/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5.	09/09/2020	12587	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:9268/2020	AC:0935-F/2020	08/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5.	09/09/2020	12588	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9310/2020	NOTA:NOTA 09 09 2020/2020	10/09/2020	RE: 0422/2019	ACTIVIDAD 06 CONSULTORIA AÑO II-HONORARIOS A FAVOR DE INGENIERA AMBIENTAL N.C.P.K.	11/09/2020	12599	Gestión Básica	Pagado	$51.993,60
OPAD:9306/2020	EXP:0429-RDO-A/2020	10/09/2020	RE: 0786/2020	A.M. S/ PROYECTO PLAN ESTRATEGICO Y LUCHA CONTRA EL COVID-19	11/09/2020	12606	Gestión Básica	Pagado	$210.000,00
OPAD:9315/2020	EXP:0427-RDO-B/2020	11/09/2020	RE: 0790/2020	D.R.I. y C.I. - ING. B.F. S/REFUERZO AYUDA ECONOMICA EST. LAVERGNE - A FIN DE CUBRIR GTOS. DE TRANSF. WESTERN UNION	14/09/2020	12628	Gestión Básica	Pagado	$3.000,00
OPAD:9316/2020	AC:0977-O/2020	11/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 15	14/09/2020	12625	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9317/2020	AC:0978-G/2020	11/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 14	14/09/2020	12626	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9314/2020	EXP:0393-RDO-B/2020	11/09/2020	RE: 0788/2020	D.R.I.y C.I - ING. B.F. S/AYUDA ECONOMICA - HISOPADO PCR - EST. L.R.B. PREVIO REPATRIACION.	14/09/2020	12629	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:9330/2020	AC:0989/2020	16/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 2/5	24/09/2020	13578	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9329/2020	AC:0976/2020	16/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 3/5	18/09/2020	12781	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9328/2020	AC:0975-D/2020	16/09/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE CONSEJO SUPERIOR.GIRO 7/11.	18/09/2020	12782	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9327/2020	AC:0967/2020	16/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5	18/09/2020	12783	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:9331/2020	AC:0993-S/2020	16/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF	18/09/2020	12785	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

				DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 15					
OPAD:9335/2020	AC:1002-O/2020	18/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16.	22/09/2020	13173	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9337/2020	AC:1000-S/2020	18/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 16	22/09/2020	13174	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9333/2020	AC:0944-G/2020	18/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5.	22/09/2020	13175	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9336/2020	AC:1001-G/2020	18/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 15	22/09/2020	13176	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9339/2020	AC:0991/2020	22/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 2/5	23/09/2020	13307	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9343/2020	EXP:0428-RDO-O/2020	22/09/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA giro 1 mes de septiembre 2020	23/09/2020	13312	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:9354/2020	EXP:0434-RDO-M/2020	23/09/2020	RE: 0813/2020	M.C.A. S/CONSTRUCCION DE DOS CABINAS SANITIZANTES	25/09/2020	13678	Gestión Básica	Pagado	$186.244,85
OPAD:9348/2020	AC:1011/2020	23/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 5/5	24/09/2020	13577	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:9349/2020	AC:1010/2020	23/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 5/5 (ULTIMO)	24/09/2020	13584	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9359/2020	AC:1006-S/2020	24/09/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020. GIRO 6/11.	25/09/2020	13681	Gestión Básica	Pagado	$45.000,00
OPAD:9365/2020	AC:1035-O/2020	25/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 17	30/09/2020	13853	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9364/2020	AC:1036-G/2020	25/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 16	30/09/2020	13854	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9367/2020	EXP:0449-RDO-A/2020	28/09/2020	RE: 0823/2020	SOLICITUD DE FONDOS PARA EL PROYECTO "APOYO A ESTUDIANTES	29/09/2020	13686	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00

				UNIVERSITARIOS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD".-.					
OPAD:9373/2020	AC:1052-S/2020	28/09/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020- giro/semana 17 santa cruz.	29/09/2020	13688	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9369/2020	EXP:0474-RDO-Y/2020	28/09/2020	RE: 0822/2020	ANTICIPO DE FONDOS PARA EL PROYECTO "EL COVID-19, Tips y Micros audiovisuales, maneras de prevenir".-	29/09/2020	13684	Gestión Básica	Pagado	$211.000,00
OPAD:9366/2020	AC:1015-R/2020	28/09/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	29/09/2020	13685	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9516/2020	EXP:0461-RDO-O/2020	29/09/2020	RE: 0825/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/DESEMBOLSO DE FONDOS CPTE. PROGRAMA PUPLEC RSPU 101-APN-SECPU#ME-GIRO UNICO	30/09/2020	13693	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:9515/2020	EXP:0461-RDO-O/2020	29/09/2020	RE: 0825/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/DESEMBOLSO DE FONDOS CPTE. PROGRAMA PUPLEC RSPU 101-APN-SECPU#ME-GIRO UNICO	30/09/2020	13694	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:9514/2020	EXP:0461-RDO-O/2020	29/09/2020	RE: 0825/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/DESEMBOLSO DE FONDOS CPTE. PROGRAMA PUPLEC RSPU 101-APN-SECPU#ME-CORREA GRISELDA	30/09/2020	13695	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:9635/2020	AC:1063-T/2020	05/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5	06/10/2020	13859	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9637/2020	AC:1079-O/2020	05/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 18.	06/10/2020	13858	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9792/2020	AC:1080/2020	07/10/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA gastos corrientes cristanchi GIRO 2	07/10/2020	13942	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:9790/2020	AC:1074-D/2020	07/10/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020. GIRO 7/11.	07/10/2020	13943	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9802/2020	AC:1077-C/2020	07/10/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. GIRO 5/11	08/10/2020	13953	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:9795/2020	AC:1076-A/2020	07/10/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. MAYO GIRO 5/11.	07/10/2020	13945	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9793/2020	AC:1087-G/2020	07/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF	07/10/2020	13947	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

				DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 17.					
OPAD:9803/2020	AC:1095-S/2020	08/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-SEMANA 18	08/10/2020	13954	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9805/2020	AC:1054-C/2020	08/10/2020	RE: 0230/2020	REINTEGRO FONDO PERMANENTE GIRO 9/11 (PARCIAL 1)	08/10/2020	13949	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:9806/2020	AC:1054-C/2020	08/10/2020	RE: 0230/2020	REINTEGRO FONDO PERMANENTE SEPTIEMBRE 2020 GIRO 9/11 (PARCIAL 2)	08/10/2020	13949	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:9807/2020	EXP:0431-RDO-M/2020	08/10/2020	RE: 0894/2020	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M. E/PROYECTO DE LINEAMIENTOS BASICOS PARA EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD EN LA UNAF- giro 1	09/10/2020	13974	Gestión Básica	Pagado	$500.000,00
OPAD:9818/2020	AC:1091-C/2020	09/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 3/5	13/10/2020	13990	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9820/2020	AC:0973-C/2020	09/10/2020	RE: 0901/2020	SUBSEC. DDHH - PROF. C.G. S/SOSTENIMIENTO DE PLANTEL - "UNAF ACCESIBLE" - CPTE. SEPTIEMBRE 2020	13/10/2020	13989	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9825/2020	EXP:0488-RDO-B/2020	13/10/2020	RE: 0907/2020	AYUDA ECONOMICA PARA REPATRIACION DE ALUMNA EN ASUNCION	14/10/2020	13994	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:9827/2020	EXP:0527-RDO-T/2020	14/10/2020	RE: 0910/2020	SUBSEC. COMUNICACION SOCIAL - PROF. T.L. - E/PROY. COMUNICACION P/CAMPAÑAS DE DIF. SOBRE COVID-19	15/10/2020	13997	Gestión Básica	Pagado	$209.000,00
OPAD:9826/2020	EXP:0087-FRN-S/2020	14/10/2020	RE: 0908/2020	S.C. S/PLAN DE ACTIVIDADES SILVICULTURA MANTENIMIENTO EDILICIO Y CAMPO EXPERIMENTAL	15/10/2020	13998	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:9832/2020	AC:1083-D/2020	15/10/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE, AREA TITULO Y CERTFICACIONES. GIRO 5/11.	15/10/2020	14013	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9842/2020	AC:1105-G/2020	15/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	15/10/2020	14004	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9841/2020	AC:1104-O/2020	15/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19.	15/10/2020	14005	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9840/2020	AC:1103-S/2020	15/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 19	15/10/2020	14006	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9838/2020	AC:1113-B/2020	15/10/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 11 M.B.. GIRO 2.	15/10/2020	14010	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

OPAD:9839/2020	AC:1100-R/2020	15/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.. GIRO 4/5.	15/10/2020	14011	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9837/2020	EXP:0549-RDO-R/2020	15/10/2020	RE: 0915/2020	R.Z. S/ELEVA PROYECTO 32° ANIVERSARIO UNAF (anticipo de gastos a rendir)	16/10/2020	14019	Gestión Básica	Pagado	$170.000,00
OPAD:9854/2020	AC:1149-R/2020	19/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3/5.	20/10/2020	14036	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9851/2020	AC:1125-A/2020	19/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3/5.	20/10/2020	14030	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9850/2020	AC:1118-O/2020	19/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5	20/10/2020	14031	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9849/2020	AC:1124-C/2020	19/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5.	20/10/2020	14032	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:9856/2020	AC:1162-O/2020	19/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	20/10/2020	14033	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9857/2020	AC:1163-S/2020	19/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	20/10/2020	14034	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9858/2020	AC:1042-O/2020	19/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 2/5.	22/10/2020	14047	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9863/2020	EXP:0552-RDO-U/2020	20/10/2020	RE: 0935/2020	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR REPARACION DE PARABRISAS VEHICULO OFICIAL RECTOR (TOYOTA)	30/10/2020	14050	Gestión Básica	Pagado	$22.359,90
OPAD:9864/2020	AC:1167-G/2020	20/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 20.	22/10/2020	14049	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:9865/2020	EXP:0428-RDO-O/2020	20/10/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GIRO 1 OCTUBRE 2020.	22/10/2020	14054	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9870/2020	EXP:1158-C/2020	22/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A.PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. MES DE MAYO GIRO 4	23/10/2020	14058	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9869/2020	AC:0984/2020	22/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 2 MES DE MARZO 2020	23/10/2020	14057	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00

OPAD:9871/2020	AC:1155-R/2020	22/10/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A.PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. RES 497/2020 MES DE MAYO GIRO 3	23/10/2020	14059	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9882/2020	EXP:0568-RDO-R/2020	23/10/2020	RE: 0946/2020	R.N. s/Plan de Actividades de Proyecto Gestion por Proyectos en Ambito Universitarios	26/10/2020	14203	Gestión Básica	Pagado	$180.000,00
OPAD:9881/2020	EXP:0556-RDO-B/2020	23/10/2020	RE: 0947/2020	B.F. S/REPATRIACION ESTUDIANTE DE INTERCAMBIO ROCIO LAVERGNE PROGRAMA ZICOSUR (reintegro de gastos de pasajes a favor de R.N.)	26/10/2020	14205	Gestión Básica	Pagado	$51.092,25
OPAD:10022/2020	AC:1177-M/2020	26/10/2020	RE: 0484/2020	D.M. S/FONDO ESPECIFICO-PROGRAMA NEXOS RES SPU 120/2018 - (ULTIMO GIRO)	27/10/2020	14319	Gestión Básica	Pagado	$8.000,00
OPAD:10037/2020	EXP:0509-RDO-P/2020	27/10/2020	RE: 0952/2020	P.O. S/CONTRATACION SERVICIO DE HOSTING PARA CORREOS MASIVOS	27/10/2020	14329	Gestión Básica	Pagado	$17.745,00
OPAD:10181/2020	AC:0996-G/2020	28/10/2020	RE: 0957/2020	G.J. S/MONTO FIN DE PROYECTO "PROGRAMA PARA LA PROMOCION DE LA LECHE DE CALIDAD EN TAMBOS" CONVENIO DE SUBVENCION 104/10	17/11/2020	14878	Gestión Básica	Pagado	$3.560,86
OPAD:10180/2020	AC:1198-O/2020	28/10/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020-semana 21	30/10/2020	14421	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10200/2020	AC:1244-S/2020	03/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 21.	04/11/2020	14520	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10188/2020	AC:1156-P/2020	03/11/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 21 VICTOR PEREZ	04/11/2020	14517	Gestión Básica	Pagado	$31.000,00
OPAD:10209/2020	AC:1208-M/2020	04/11/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020. GIRO 6/11.	06/11/2020	14674	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10202/2020	AC:1243-G/2020	04/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 2020.	05/11/2020	14527	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10223/2020	EXP:0596-RDO-O/2020	05/11/2020	RE: 0973/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/FONDOS ASIGNADOS POR RSPU-2019-244-APN-DNDUYV#ME - PROY. "LA UNAF SUSTENTABLE"	06/11/2020	14678	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:10226/2020	AC:1237-C/2020	05/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.-mes de junio giro 5 res rect 497/2020	06/11/2020	14669	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10228/2020	AC:1232-G/2020	05/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. mes de junio giro 5	10/11/2020	14708	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:10215/2020	EXP:0585-RDO-M/2020	05/11/2020	RE: 0970/2020	M.C.A. SOLICITUD DE FONDOS PARA LA COMPRA DE MATERIALES PARA EQUIPAR EL PREDIO QUE SERA DESTINADO A LAS PERSONAS QUE HARAN EL AISLAMIENTO PREVENTIVO Y OBLIGATORIO-COVID19.	09/11/2020	14688	Gestión Básica	Pagado	$168.700,00
OPAD:10222/2020	AC:1245-O/2020	05/11/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA gastos corrientes cristanchi giro 3 mes de noviembre 2020	06/11/2020	14679	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:10367/2020	AC:1253-O/2020	06/11/2020	RE: 0347/2020	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO - SEMANA 22	09/11/2020	14692	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10368/2020	EXP:0591-RDO-A/2020	06/11/2020	RE: 0977/2020	A.M. SOLICITUD DE FONDOS PARA EL PROYECTO "APOYO A ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EM SITUACION DE VULNERABILIDAD EN EL PROCESO DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE".	09/11/2020	14704	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10370/2020	AC:1257-G/2020	06/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF - SEMANA 21	09/11/2020	14703	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10369/2020	AC:1258-S/2020	06/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF SEMANA 22	09/11/2020	14702	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10373/2020	AC:1250-T/2020	09/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 5/5.	09/11/2020	14701	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10374/2020	EXP:0609-RDO-U/2020	09/11/2020	RE: 0980/2020	DTOR. AUTOMOTORES Y VIGILANCIA - URBIETA JORGE S/ADELANTO PARA REPARACION VEHICULO OFICIAL - DOM. AC691ZK.	10/11/2020	14709	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10395/2020	AC:1259-B/2020	11/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 3/5.	12/11/2020	14835	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:10400/2020	EXP:0612-RDO-C/2020	11/11/2020	RE: 0989/2020	PROYECTO "LA COMUNICACION Y LOS DERECHOS DE LAS PERSONAS"	12/11/2020	14840	Gestión Básica	Pagado	$178.000,00
OPAD:10397/2020	AC:1292-M/2020	11/11/2020	RE: 0894/2020	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M. E/PROYECTO DE LINEAMIENTOS BASICOS PARA EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD EN LA UNAF. GIRO 2.	12/11/2020	14839	Gestión Básica	Pagado	$500.000,00
OPAD:10398/2020	EXP:0431-RDO-M/2020	11/11/2020	RE: 0894/2020	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M. E/PROYECTO DE LINEAMIENTOS BASICOS PARA EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD EN LA UNAF. GIRO 3.	12/11/2020	14838	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

OPAD:10638/2020	AC:1226-R/2020	12/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 4/5 JUNIO 2020	17/11/2020	14877	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10639/2020	EXP:0630/2020	12/11/2020	RE: 0995/2020	R.Z.. SOLICITUD DE FONDO PARA LA REALIZACION DE LA ASAMBLEA ANUAL ORDINARIA 2020. ANTICIPO GASTO A RENDIR	16/11/2020	14871	Gestión Básica	Pagado	$189.400,00
OPAD:10640/2020	EXP:0605-RDO-M/2020	12/11/2020	RE: 0994/2020	SERVICIO DE PUBLICIDAD SEGUN FACTURA B Nº00003-00000564 CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2020.-	16/11/2020	14870	Gestión Básica	Pagado	$32.000,00
OPAD:10656/2020	AC:1330-S/2020	13/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	17/11/2020	14883	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10655/2020	EXP:0608-RDO-M/2020	13/11/2020	RE: 1028/2020	M.C. S/ELEVA COMPUTO PARA CONFECCION DE CARTELES INFORMAIVOS COVID 19 EN CAMPUS	17/11/2020	14881	Gestión Básica	Pagado	$183.000,00
OPAD:10649/2020	AC:1293-O/2020	13/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	17/11/2020	14887	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10654/2020	AC:1328-G/2020	13/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 22	17/11/2020	14882	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:10859/2020	AC:1290-C/2020	16/11/2020	RE: 0230/2020	DESEMBOLSO DE EMERGENCIA DE FONDO PERMANENTE S/RESOLUCION RECTORAL 0230/2020 Y DECNU-2020-297-APN-PTE. JULIO 2020. GIRO 6/11.	17/11/2020	14905	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:11590/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	17/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 5/5.	25/11/2020	16391	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11603/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020-GIRO 1	19/11/2020	15540	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11601/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020- GIRO 1	19/11/2020	15538	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:11599/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020- GIRO 1	19/11/2020	15537	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:11597/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020- GIRO 1	19/11/2020	15536	Gestión Básica	Pagado	$22.500,00

OPAD:11596/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 1	19/11/2020	15535	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11592/2020	EXP:0575-RDO-K/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	K.R. S/ PEDIDO DE FONDOS A RENDIR DE PROYECTO PLANTA PILOTO (PROYECTO PRESENTADO EN EXPTE 0270 RDO K 2020 APROBADO POR RESOLUCIÓN 0485/2020) GIRO 1.	18/11/2020	15250	Gestión Básica	Pagado	$250.000,00
OPAD:11591/2020	AC:1329-O/2020	18/11/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). NOVIEMBRE. GIRO 2	18/11/2020	15249	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11604/2020	AC:1351-O/2020	18/11/2020	RE: 0347/2020	O.R.SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	20/11/2020	15722	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11594/2020	AC:2542-R/2019	18/11/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 16 R.M.	20/11/2020	15717	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11593/2020	AC:1344-A/2020	18/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A.. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 4/5.	20/11/2020	15718	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11600/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	18/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020-GIRO 1	19/11/2020	15539	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11616/2020	AC:1321-R/2020	19/11/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 5/5 JUNIO 2020.	20/11/2020	15715	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11605/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	19/11/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. giro 1	20/11/2020	15716	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11655/2020	EXP:0588-RDO-C/2019	24/11/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/2018 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 9 R.B. ULTIMO GIRO.	27/11/2020	16398	Gestión Básica	Pagado	$22.000,00
OPAD:11657/2020	AC:1364-G/2020	24/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 23	25/11/2020	16392	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11656/2020	EXP:0588-RDO-C/2019	24/11/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 22 Z.M. ULTIMO GIRO.	27/11/2020	16399	Gestión Básica	Pagado	$2.500,00
OPAD:11663/2020	EXP:0662-RDO-B/2020	25/11/2020	RE: 1071/2020	FONDOS PARA LA "CAPACITACION DE RADIOS RURALES DEL NEA".-	27/11/2020	16395	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11674/2020	EXP:0192-RDO-O/2020	27/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF	30/11/2020	16405	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

				DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 25					
OPAD:11675/2020	AC:1383-S/2020	27/11/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24	30/11/2020	16406	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11672/2020	EXP:0597-RDO-M/2020	27/11/2020	RE: 1078/2020	SUBSEC. PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. A. E/COMP. PRESUPUESTARIO "READECUACION DE SANITARIOS MODULO V"	30/11/2020	16402	Gestión Básica	Pagado	$563.228,82
OPAD:11670/2020	EXP:0643-RDO-Y/2020	27/11/2020	RE: 1073/2020	DTOR. SEÑAL AUDIOVISUAL – Y.D. - E/PROYECTO "COMUNICACIÓN DIGITAL Y PANDEMIA: COMUNICAR DESDE LAS TECNOLOGÍAS"	30/11/2020	16403	Gestión Básica	Pagado	$220.900,00
OPAD:11671/2020	AC:1371-C/2020	27/11/2020	RE: 0901/2020	SUBSEC. DDHH - PROF. C.G. S/SOSTENIMIENTO DE PLANTEL - "UNAF ACCESIBLE" - CPTE. SEPTIEMBRE-OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2020. giro 2 octubre	30/11/2020	16404	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11676/2020	AC:1367-R/2020	30/11/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 1/6.	04/12/2020	16547	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11677/2020	AC:1366-C/2020	30/11/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6.	03/12/2020	16479	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11957/2020	AC:1421-G/2020	02/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 24.	03/12/2020	16455	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11954/2020	AC:1408-F/2020	02/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6	03/12/2020	16472	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11953/2020	AC:1409-F/2020	02/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6.	03/12/2020	16473	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:11958/2020	AC:1401-R/2020	02/12/2020	RE: 0774/2020	DRA. R.M.B. PROF. ADJ. ORD. DE BIOGEOGRAFIA Y GEOGRAFIA AMBIENTAL UNAF E/PROYECTO DE ARBORIZACIÓN Y PARQUIZACION.-	03/12/2020	16481	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11977/2020	AC:1427-G/2020	04/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEAMANA 25	09/12/2020	16557	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00

OPAD:11974/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	04/12/2020	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. APERTURA. GIRO 1.	04/12/2020	16551	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11978/2020	AC:1248-S/2020	04/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 25	09/12/2020	16558	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11988/2020	AC:1434-m/2020	09/12/2020	RE: 0894/2020	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M. E/PROYECTO DE LINEAMIENTOS BASICOS PARA EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD EN LA UNAF. giro 4	10/12/2020	16578	Gestión Básica	Pagado	$593.368,03
OPAD:11989/2020	EXP:0577-RDO-D/2020	09/12/2020	RE: 1103/2020	B.R.A. SOLICITUD DE FONDOS PARA LA COMPRA DE UNA BATERIA DE 12v-110 DESTINADOS AL GRUPO ELECTROGENO DEL DATA CENTER.	10/12/2020	16717	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11982/2020	AC:1418/2020	09/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 RENDICION DE GASTOS GIRO 2/6	10/12/2020	16722	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:12149/2020	AC:1439-O/2020	09/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 - SEMANA 26	10/12/2020	16725	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:11984/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	09/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 RENDICION DE GASTOS GIRO 2/6.-	10/12/2020	16729	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:12156/2020	EXP:0668-RDO-A/2020	10/12/2020	RE: 1105/2020	FONDOS PARA LA COMPRA DE INSUMOS DESTINADOS AL PROYECTO "REFACCION AULICA FCS-UNAF 2020-2021"	10/12/2020	16727	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:12199/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	11/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 GIRO 1/6	14/12/2020	16813	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12348/2020	AC:479/2020	14/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020 SEMANA 27	15/12/2020	16832	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12347/2020	AC:1478/2020	14/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020SEMANA 26	15/12/2020	16830	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12290/2020	AC:1448-O/2020	14/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. - GIRO 3/5	15/12/2020	16831	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

OPAD:12592/2020	AC:1449-O/2020	15/12/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA gastos corrientes c. - GIRO 4 DICIEMBRE 2020	16/12/2020	17008	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:12596/2020	AC:1475-A/2020	15/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.R. - S/CONTINUIDAD DEL PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - GIRO 5/5.|	16/12/2020	17009	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12598/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	15/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 1 M.Z.-giro único	17/12/2020	17069	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:12599/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	15/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 2 C.J. giro único	17/12/2020	17070	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:12600/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	15/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 3 D.C. giro único	17/12/2020	17071	Gestión Básica	Pagado	$53.770,00
OPAD:12601/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	15/12/2020	RE: 1129/2020	CALABRONI ALICIA S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 5 R.A. giro único	17/12/2020	17072	Gestión Básica	Pagado	$80.000,00
OPAD:12590/2020	AC:1477-O/2020	15/12/2020		SGAEyEU - PSGO. O.R.- S/CONTINUIDAD DEL PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL - (RESOL. 0613/19 Y AMPL. Y MODIF. 0906/19-0993/19-1094/19 y 1427/19) CPTE. AL MES DE ENERO 2020 - ANEXOS III-IV y V.- GIRO 3/5	16/12/2020	17004	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12522/2020	EXP:0706-RDO-A/2020	15/12/2020		A.M. SOLICITUD DE FONDOS PARA EL PROYECTO DENOMINADO "APOYO A ESTUDIANTES UNIVERSITARIOS EN SITUACION DE VULNERABILIDAD EN EL PROCESO DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE".	15/12/2020	16957	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12591/2020	AC:1466-C/2020	15/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. Proyecto Accesibilidad como Derecho 2 mes de abril giro 3 Resolucion Rectoral N° 0497/2020	16/12/2020	17005	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:12597/2020	AC:1467-T/2020	15/12/2020		SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 1/6.	16/12/2020	17007	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12616/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 1 L.C. giro 1	17/12/2020	17087	Gestión Básica	Pagado	$78.200,00
OPAD:12618/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 3 R.M.B. giro único	17/12/2020	17088	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00

OPAD:12619/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 6 I.T. giro 1	17/12/2020	17089	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:12620/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 7 A.V. giro único	17/12/2020	17090	Gestión Básica	Pagado	$25.950,00
OPAD:12621/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 8 M.B. giro 1	17/12/2020	17091	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12622/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 9 R.C. giro unico	17/12/2020	17092	Gestión Básica	Pagado	$24.000,00
OPAD:12602/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 6 C.M. giro unico	17/12/2020	17073	Gestión Básica	Pagado	$96.730,00
OPAD:12603/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 1 K.R. giro 1	17/12/2020	17074	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12604/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 2 L.G. giro 1	17/12/2020	17075	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12605/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 3 R.B.giro único	17/12/2020	17076	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12606/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 4 M.C. giro único	17/12/2020	17077	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12607/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 5 H.G. giro 1	17/12/2020	17078	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12608/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 6 G.J. giro 1	17/12/2020	17079	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12609/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 7 P.H. giro único	17/12/2020	17080	Gestión Básica	Pagado	$34.000,00
OPAD:12610/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 8 D.C. giro 1	17/12/2020	17081	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12611/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 9 C.O. giro unico	17/12/2020	17082	Gestión Básica	Pagado	$79.000,00
OPAD:12612/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 10 N.B. giro 1	17/12/2020	17083	Gestión Básica	Pagado	$13.145,00

OPAD:12613/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 11 C.S. giro único	17/12/2020	17084	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:12614/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 16 A.M. giro único	17/12/2020	17085	Gestión Básica	Pagado	$27.460,00
OPAD:12615/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 17 V.P. giro 1	17/12/2020	17086	Gestión Básica	Pagado	$82.100,00
OPAD:12623/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 10 M.A. giro único	17/12/2020	17093	Gestión Básica	Pagado	$92.000,00
OPAD:12625/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 12 G.J.C. giro único	17/12/2020	17094	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12626/2020	AC:1481-O/2020	16/12/2020	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR) GIRO 3.	17/12/2020	17096	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12628/2020	AC:1485-C/2020	16/12/2020	RE: 0497/2020	PROGRAMA DE BIENESTAR ESTUDIANTIL AÑO 2020. SUBPROGRAMA DE FORTALECIMIENTO ACADEMICO. GIRO 5/5.	17/12/2020	17097	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:12627/2020	AC:1480/2020	16/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.GIRO 4/5	17/12/2020	17098	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12617/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	16/12/2020	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 2 C.A. giro unico	28/12/2020	17865	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12632/2020	AC:1284-A/2020	17/12/2020	RE: 0762/2019	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 13 AYALA MIRYAN ULTIMO DESEMBOLSO.	18/12/2020	17128	Gestión Básica	Pagado	$41.284,53
OPAD:12633/2020	AC:1533-O/2020	17/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 28.	18/12/2020	17129	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12648/2020	AC:1528-G/2020	18/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 - GIRO 2/5	22/12/2020	17300	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12652/2020	EXP:0697-RDO-B/2020	21/12/2020	RE: 1145/2020	B.W.. SOLICITUD DE FONDOS PARA LA ACTUALIZACION, REDISEÑO Y MANTENIMIENTO DE LA PAGINA WEB Y DERIVADOS DE ARUNA.	22/12/2020	17299	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12650/2020	EXP:0687-RDO-B/2020	21/12/2020	RE: 1140/2020	B.W.O. SOLICITUD DE APORTE NO REEMBOLSABLE DSTINADO A LA ADQUISICION Y CONTRATO DE UN	22/12/2020	17298	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00

				HOSTING PARA LA CREACION DE LA PAGINA WEB DE LA RADIO FM 102.7					
OPAD:12651/2020	AC:1549-M/2020	21/12/2020	RE: 0894/2020	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M. E/PROYECTO DE LINEAMIENTOS BASICOS PARA EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD EN LA UNAF. GIRO 5.	22/12/2020	17303	Gestión Básica	Pagado	$600.092,95
OPAD:12657/2020	AC:1572-G/2020	21/12/2020	RE: 0347/2020	O.R. SOBRE PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF DESDE MAYO A NOVIEMBRE 2020. SEMANA 26	22/12/2020	17304	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12655/2020	AC:1530-c/2020	21/12/2020	RE: 0230/2020	RENDICION FONDO PERMANENTE MES DE JULIO QUE SE PAGA EN AGOSTO 2020 GIRO 7/11	22/12/2020	17338	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:12671/2020	AC:1287-R/2020	22/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 1/6	22/12/2020	17711	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12672/2020	AC:1602-C/2020	22/12/2020	RE: 0901/2020	SUBSEC. DDHH - PROF. C.G. S/SOSTENIMIENTO DE PLANTEL - "UNAF ACCESIBLE" - CPTE. SEPTIEMBRE-OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2020. GIRO 3.	22/12/2020	17712	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12668/2020	AC:1471-B/2020	22/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII.. GIRO 4/5.	28/12/2020	17864	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:15479/2020	AC:1433-K/2020	28/12/2020	RE: 1052/2020	K.R. S/ PEDIDO DE FONDOS A RENDIR DE PROYECTO PLANTA PILOTO (PROYECTO PRESENTADO EN EXPTE 0270 RDO K 2020 APROBADO POR RESOLUCIÓN 0485/2020). GIRO 2 ULTIMO.	30/12/2020	17924	Gestión Básica	Pagado	$244.375,00
OPAD:12681/2020	AC:1527-G/2020	28/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6	30/12/2020	17929	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12680/2020	AC:1597-S/2020	28/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6	30/12/2020	17928	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13604/2020	EXP:0279-RDO-O/2020	28/12/2020	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL (FEB-JUN 2020) ANEXO VI y VII. GIRO 5/5	29/12/2020	17901	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:15498/2020	EXP:0787-RDO-U/2020	29/12/2020	RE: 1190/2020	U.J. S/ SOLICITUD DE GASTO A RENDIR POR MANTENIMIENTO VEHICULO OFICIAL MARCA TOYOTA MODELO SW4 DOMINIO AC691ZK, RENAULT MODELO DUSTER DOMINIO AA030LF.	30/12/2020	17926	Gestión Básica	Pagado	$32.000,00

ANEXO III

ANTICIPO DE FONDOS ADELANTOS A RESPONSABLES 2021 (OPNP)

Listado de liquidaciones

Doc nro y año	Exp. nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPNP:89/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	12/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R199 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5464	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:104/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO LAB.C.HPLC RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5477	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:103/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H134 Y 54/H144 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5476	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:102/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/PMA003 Y 54/S013 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5475	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:101/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO REVISTA SENDEROS RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5474	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:100/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R218 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5473	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:99/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R223 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5472	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:105/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R225 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5478	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:97/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/PMA001 EMPRENDEDORISMO 360 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5470	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:96/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R224 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5469	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00

OPNP:94/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S017 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5468	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:93/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R216 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5467	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:92/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H132 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5466	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:91/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R209 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5465	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:98/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R222 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5471	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:122/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5493	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:121/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S014 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5492	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:120/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R220 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5491	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:119/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R221 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5490	Adelantos a Responsables	Pagado	$78.000,00
OPNP:118/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S021 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5489	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:117/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S018 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5488	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:116/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R217 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5487	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:115/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R202 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5486	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:114/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R200, 54/F016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5485	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:113/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R208 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5484	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00

OPNP:112/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H133 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5483	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:111/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R212 RES SPU 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5482	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:110/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R211 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5481	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:109/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/FA019 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5480	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:108/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	28/01/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R226 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5479	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:1/2021	EXP:0784-RDO-Y/2020	17/02/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION	18/02/2021	5513	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:3/2021	EXP:0005-RDO-C/2021	18/02/2021	RE: 0061/2021	FONDOS PARA EL PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO ACADEMICO Y SOCIAL A ESTUDIANTES DE LA FHU".	26/02/2021	5274	Adelantos a Responsables	Pagado	$43.000,00
OPNP:4/2021	EXP:0006-RDO-R/2021	19/02/2021	RE: 0062/2021	FONDOS PARA EL PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO A ESTUDIANTES DE LA FRN".	26/02/2021	5350	Adelantos a Responsables	Pagado	$74.340,00
OPNP:28/2021	EXP:0764-RDO-B/2021	23/02/2021	RE: 0058/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECONOLOGICAS DE LA COMUNICACION PARA LA DIFUSION DE OFERTAS EDUCATIVAS EN EL AMBITO DE LA UNAF".	25/02/2021	5211	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:29/2021	EXP:0727-RDO-M/2020	23/02/2021	RE: 0057/2021	FONDOS PARA CUBRIR LOS GASTOS QUE DEMANDARA EL CERRAMIENTO DEL SECTOR PARA PERSONAS CON AISLAMIENTO PREVENTIVO Y OBLIGATORIO COVID 19.	25/02/2021	5210	Adelantos a Responsables	Pagado	$150.760,00
OPNP:88/2021	EXP:0008-RDO-G/2021	24/02/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021"	25/02/2021	5237	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:90/2021	AC:0011-C/2021	25/02/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R199 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA GIRO 2/2	26/02/2021	5270	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:106/2021	EXP:0034-RDO-B/2021	01/03/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. CPTE. FEBRERO 2021	02/03/2021	5352	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:107/2021	EXP:0050-RDO-O/2021	01/03/2021	RE: 0077/2021	FDO. PTE. GASTOS FLETES Y OTROS - DCCION. DE COMPRAS Y CONTRATACIONES - SGyD-UNaF	02/03/2021	5358	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.000,00

OPNP:123/2021	AC:0088-A/2020	03/03/2021	RE: 1133/2020	PROYECTO "ECO HUERTAS EN CASA" RESOLUCION SPU N° 2020-170-APN-MCT-PROGRAMA DE ARTICULACION Y FORTALECIMIENTO FEDERAL" GIRO 2.	04/03/2021	5507	Adelantos a Responsables	Pagado	$100.000,00
OPNP:124/2021	AC:0142-Y/2021	15/03/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. GIRO 2/12.	23/03/2021	5840	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:125/2021	EXP:0014-RDO-C/2021	22/03/2021	RE: 0128/2021	SUBSEC. DE DDHH, GENERO Y DISCAPACIDAD PRESENTA PROY. "UNAF ACCESIBLE 2021" GIRO 1/10.	23/03/2021	5834	Adelantos a Responsables	Pagado	$85.000,00
OPNP:126/2021	EXP:0091-RDO-B/2021	23/03/2021	RE: 0142/2021	PROYECTO DE CAPACITACION "LEY MICAELA: UNAF-UNA-REGION NEA".	29/03/2021	6429	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:170/2021	EXP:0137-RDO-B/2021	14/04/2021	RE: 0276/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS". GIRO 1/5.	15/04/2021	6783	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:171/2021	EXP:0008-RDO-G/2021	15/04/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" GIRO 2.	16/04/2021	6797	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:173/2021	EXP:0050-RDO-O/2021	16/04/2021	RE: 0077/2021	FDO. PTE. GASTOS FLETES Y OTROS - DCCION. DE COMPRAS Y CONTRATACIONES - SGyD-UNaF. GIRO 2	16/04/2021	6801	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.000,00
OPNP:281/2021	AC:0192-B/2021	30/04/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT.	30/04/2021	10691	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:207/2021	AC:0196-Y/2021	30/04/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. GIRO 3/12	30/04/2021	7173	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:208/2021	AC:0308-Y/2020	19/05/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. GIRO 4/12.	28/05/2021	8131	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:209/2021	AC:0310-B/2021	20/05/2021	RE: 0276/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS". GIRO 2/5	28/05/2021	8132	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:256/2021	AC:0346-B/2021	07/06/2021	RE: 0276/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS". GIRO 3	10/06/2021	10217	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:255/2021	AC:0344-Y/2020	07/06/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION GIRO 5	10/06/2021	10216	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:260/2021	AC:0336-G/2021	10/06/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" GIRO 3.	15/06/2021	10501	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00

OPNP:258/2021	AC:0369-B/2021	10/06/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. - MARZO 2021	29/07/2021	10865	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:264/2021	AC:0419-G/2021	30/06/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" giro 4	30/06/2021	12884	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:275/2021	AC:0442-B/2021	02/07/2021	RE: 0276/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS". giro 4/5	07/07/2021	10673	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:283/2021	EXP:0691-RDO-A/2020	07/07/2021	RE: 1133/2020	PROYECTO "ECO HUERTAS EN CASA" RESOLUCION SPU N° 2020-170-APN-MCT-PROGRAMA DE ARTICULACION Y FORTALECIMIENTO FEDERAL" Giros 3 y 4 para adquisicion de equipos informaticos	29/07/2021	10869	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:282/2021	AC:0784-RDO-Y/2020	07/07/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION Giro 6	29/07/2021	10870	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:381/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S017 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14344	Adelantos a Responsables	Pagado	$15.000,00
OPNP:370/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R216 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14333	Adelantos a Responsables	Pagado	$18.000,00
OPNP:371/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H134 Y 54/H144 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14334	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:372/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R212 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14335	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:373/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R225 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14336	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:374/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S014 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14337	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:375/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R223 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14338	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:376/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R202 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14339	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:377/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO LAB.C.HPLC RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14340	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00

OPNP:378/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R224 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14341	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:379/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S021 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14342	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:380/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R222 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14343	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:382/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/PMA003 Y 54/S013 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14345	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:383/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R209 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14346	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:384/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO REVISTA SENDEROS RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14347	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.600,00
OPNP:385/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/S018 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14348	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:386/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R200, 54/F016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14349	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:387/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R218 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14350	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:388/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H133 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14351	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:389/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R211 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14352	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:390/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/H132 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14353	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00
OPNP:391/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/PMA001 EMPRENDEDORISMO 360 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14354	Adelantos a Responsables	Pagado	$50.000,00
OPNP:392/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	22/07/2021	RE: 1139/2020	PROYECTO 54/R226 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14355	Adelantos a Responsables	Pagado	$157.653,00
OPNP:286/2021	RREC:0566/2021	27/07/2021	RE: 0566/2021	FONDO PERMANENTE FAEN - DEC. INTERINA CPTE. JULIO 2021	28/07/2021	10719	Adelantos a Responsables	Pagado	$55.000,00

OPNP:287/2021	AC:0478-O/2021	28/07/2021	RE: 0077/2021	FDO. PTE. GASTOS FLETES Y OTROS - DCCION. DE COMPRAS Y CONTRATACIONES - SGyD-UNaF- GIRO 3	29/07/2021	10725	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.000,00
OPNP:298/2021	AC:0515-G/2021	02/08/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" GIRO 5	02/08/2021	11051	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:301/2021	AC:0537-B/2021	04/08/2021	RE: 0276/2021	PROYECTO "LA COMUNICACION INSTITUCIONAL UNIVERSITARIA DESDE LAS PLATAFORMAS Y HERRAMIENTAS TECNOLOGICAS". GIRO 5/5	04/08/2021	11214	Adelantos a Responsables	Pagado	$110.000,00
OPNP:303/2021	AC:0536-Y/2020	04/08/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. GIRO 7	04/08/2021	11213	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:328/2021	AC:0576-B/2021	18/08/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. giro 4	23/08/2021	12937	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:326/2021	AC:0585-B/2021	18/08/2021	RE: 0566/2021	FONDO PERMANENTE FAEN - DEC. INTERINA CPTE. JULIO - AGOSTO 2021 res rect 0566 2021 giro 2/2	23/08/2021	12936	Adelantos a Responsables	Pagado	$55.000,00
OPNP:329/2021	AC:0590-A/2020	23/08/2021	RE: 1133/2020	PROYECTO "ECO HUERTAS EN CASA" RESOLUCION SPU N° 2020-170-APN-MCT-PROGRAMA DE ARTICULACION Y FORTALECIMIENTO FEDERAL". giro 5. Ultimo giro.	24/08/2021	12969	Adelantos a Responsables	Pagado	$87.500,00
OPNP:331/2021	AC:0618-G/2021	23/08/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021". giro 6.	24/08/2021	12965	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:364/2021	AC:0739-Y/2020	02/09/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION - GIRO 8	03/09/2021	13839	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:369/2021	AC:0839-G/2021	10/09/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" GIRO 7/10	15/09/2021	14381	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:398/2021	EXP:0708-JEP-G/2021	22/09/2021	RE: 0945/2021	PTE. J.E.P. G.R. DEL C. S/FONDO PARA GASTOS ELECCIONES CLAUSTROS ESTUDIANTIL-GRADUADOS-DOCENTES.	28/09/2021	15292	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:408/2021	AC:0917-B/2021	01/10/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. GIRO 5	04/10/2021	15326	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:414/2021	AC:1022-Y/2020	06/10/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. GIRO 9/12	07/10/2021	15478	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:420/2021	AC:1046-G/2021	07/10/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021". giro 8.	12/10/2021	15519	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:456/2021	EXP:0708-JEP-G/2021	29/10/2021	RE: 0945/2021	PTE. J.E.P. G.R. DEL C. S/FONDO PARA GASTOS ELECCIONES CLAUSTROS ESTUDIANTIL-GRADUADOS-DOCENTES. MES DE OCTUBRE	16/11/2021	16922	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00

OPNP:465/2021	AC:1257-B/2021	03/11/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. GIRO 6	05/11/2021	16625	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:464/2021	AC:1262-Y/2020	03/11/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION. giro 10.	04/11/2021	16579	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:489/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "IMPACTO DE LA PANDEMIA EN LOS NIÑOS"	30/11/2021	17706	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:499/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO " CAP. Y ASIST. TEC. A MONOTRI. SOCIALES Y TRAB. DEL REG. DE INCLUS. SOCIAL Y PROM. DEL TRABAJO INDEPENDIENTE	30/11/2021	17714	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:498/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "INTRODUCCION A LOS DERECHOS HUMANOS PARA LA COMUNIDAD"	30/11/2021	17713	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:497/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "VIOLENCIA DE GENERO LA OTRA CARA DE LA PANDEMIA"	30/11/2021	17712	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:494/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "EDUCAR EN TIC EN TIEMPOS DE PANDEMIA"	30/11/2021	17711	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:493/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "PERSONAS MAYORES Y PANDEMIA: DESAFIOS Y OPORTUNIDADES"	30/11/2021	17710	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:492/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "LA PARTICIPACION POLITICA DE JOVENES ADOLESCENTES EN EL CONTEXTO URBANO ARGENTINO"	30/11/2021	17709	Adelantos a Responsables	Pagado	$70.000,00
OPNP:491/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "FORRAJE VERDE HIDROPONICO ADAPTADO AL AMBITO RURAL"	30/11/2021	17708	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:490/2021	EXP:0661-RDO-G/2021	09/11/2021	RE: 1404/2021	PROYECTO "LA EDUCACION SUPERIOR Y LOS EFECTOS POS PANDEMIA"	30/11/2021	17707	Adelantos a Responsables	Pagado	$200.000,00
OPNP:508/2021	EXP:0935-RDO-G/2021	16/11/2021	sin datos	EXPO-CARRERAS UNAF 2021	18/11/2021	16999	Adelantos a Responsables	Pagado	$350.000,00
OPNP:504/2021	AC:1351-G/2021	16/11/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" GIRO 9	17/11/2021	16938	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:510/2021	AC:1480-O/2021	18/11/2021	RE: 0077/2021	FDO. PTE. GASTOS FLETES Y OTROS - DCCION. DE COMPRAS Y CONTRATACIONES - SGyD-UNaF. GIRO 4.	19/11/2021	17598	Adelantos a Responsables	Pagado	$10.000,00
OPNP:509/2021	EXP:0866-RDO-C/2021	18/11/2021	RE: 1409/2021	PROYECTO - CREACION DE UN POLO PRODUCTIVO PISCICOLA - LOCALIDAD HERRADURA - FORMOSA	25/11/2021	17687	Adelantos a Responsables	Pagado	$91.000,00
OPNP:515/2021	EXP:0957-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1405/2021	"TALLER INFORMATIVO DEL CORONA VIRUS PARA COMUNIDAD UNIVERSITARIA Y EL REGRESO A LA PRESENCIALIDAD"	25/11/2021	17688	Adelantos a Responsables	Pagado	$75.000,00
OPNP:516/2021	EXP:0892-RDO-Y/2021	24/11/2021	RE: 1403/2021	DIFUNDIENDO VERDADES Y REALIDADES DESDE EL CONTEXTO UNIVERSITARIO. giro 1	25/11/2021	17682	Adelantos a Responsables	Pagado	$167.000,00
OPNP:518/2021	EXP:0958-RDO-D/2021	24/11/2021	RE: 1406/2021	PROYECTO "II JORNADA DE INTERCAMBIO DE EXPERIENCIA PARA LAS BUENAS PRACTICAS NO DOCENTES EN LA UNIVERSIDAD"	25/11/2021	17690	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00

OPNP:525/2021	EXP:0970-RDO-G/2021	01/12/2021	RE: 1478/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO ACADEMICO"	09/12/2021	18051	Adelantos a Responsables	Pagado	$40.000,00
OPNP:535/2021	AC:1590-Y/2020	03/12/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION GIRO 11	06/12/2021	18017	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:572/2021	AC:1773-Y/2020	15/12/2021	RE: 0017/2021	LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIF. MEDIOS DE COMUNICACION - GIRO 12	16/12/2021	18794	Adelantos a Responsables	Pagado	$147.000,00
OPNP:567/2021	AC:1639-B/2021	15/12/2021	RE: 0078/2021	SGA - FDO. PTE. TRAMIT. EXPTES. Y LEGALIZACIONES DE DIPLOMAS - DGT. GIRO 7	16/12/2021	18786	Adelantos a Responsables	Pagado	$25.000,00
OPNP:569/2021	AC:1767-Y/2021	15/12/2021	RE: 1403/2021	DIFUNDIENDO VERDADES Y REALIDADES DESDE EL CONTEXTO UNIVERSITARIO - GIRO 2/3	16/12/2021	18787	Adelantos a Responsables	Pagado	$167.000,00
OPNP:570/2021	AC:1765-G/2021	15/12/2021	RE: 0063/2021	PROYECTO "ACOMPAÑAMIENTO EN LAS TRAYECTORIAS UNIVERSITARIAS 2021" - GIRO 10	16/12/2021	18791	Adelantos a Responsables	Pagado	$30.000,00
OPNP:574/2021	EXP:1108-RDO-G/2021	17/12/2021	RE: 1558/2021	PROYECTO ACTA DE CLAUSURA DE LA "DIPLOMATURA EN POLITICAS SOCIALES PARA LA GESTION Y DESARROLLO LOCAL"	20/12/2021	19019	Adelantos a Responsables	Pagado	$80.000,00

ANEXO III

ANTICIPO DE FONDOS GESTIÓN BÁSICA 2021 (OPAD)

Listado de liquidaciones 2021 y liquidaciones 2020 pagadas en el 2021

Doc nro y año	Exp. nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:12679/2020	EXP:0607-RDO-O/2020	28/12/2020	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6. NOTA 18/12/2020	15/04/2021	6785	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:15935/2020	EXP:0783-RDO-O/2020	29/12/2020	RE: 1193/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA (saldo remanente etapa 1)	28/01/2021	5283	Gestión Básica	Pagado	$33.375,87
OPAD:15943/2020	EXP:0744-RDO-O/2020	30/12/2020	RE: 1155/2020	ANEXO V - SUBPROGRAMA CENTROS DE EST. UNIVERS. EN ACCION SOCIAL Y VUNCULACION CON EL MEDIO - SEPTIEMBRE 2020	19/02/2021	4903	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:15941/2020	EXP:0744-RDO-O/2020	30/12/2020	RE: 1155/2020	ANEXO V - SUBPROGRAMA CENTROS DE EST. UNIVERS. EN ACCION SOCIAL Y VUNCULACION CON EL MEDIO - SEPTIEMBRE 2020	19/02/2021	4904	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:15936/2020	EXP:0726-RDO-A/2020	30/12/2020	RE: 1143/2020	DEVOLUCION DE TRANSFERENCIA POR PAGO DE ARANCEL POR TRAMITE DE TITULO DE GRADO ($ 540) A FAVOR DE E.Z.	28/01/2021	5264	Gestión Básica	Pagado	$540,00
OPAD:15942/2020	EXP:0744-RDO-O/2020	30/12/2020	RE: 1155/2020	ANEXO V - SUBPROGRAMA CENTROS DE EST. UNIVERS. EN ACCION SOCIAL Y VUNCULACION CON EL MEDIO - SEPTIEMBRE 2020	19/02/2021	4902	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:23/2021	AC:1563-Y/2020	27/01/2021	RE: 0090/2020	RENDICION GIRO 12/12 FONDO PERMANENTE PROYECTO "LA TRANSVERSALIDAD DE LA INFORMACION UNIVERSITARIA EN LOS DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACION RES RECTORAL 0090/2020	28/01/2021	5254	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00

OPAD:5/2021	AC:0007-T/2021	19/02/2021	RE: 0703/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6	23/02/2021	4907	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8/2021	AC:0012-C/2021	19/02/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 8 D.C. GIRO FINAL	23/02/2021	4908	Gestión Básica	Pagado	$86.000,00
OPAD:6/2021	EXP:0607-RDO-O/2020	19/02/2021	RE: 0497/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - GIRO 5/5|	19/02/2021	4905	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:7/2021	AC:1432-C/2020	19/02/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 3/6.	19/02/2021	4906	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:30/2021	OTR:NOTA SGAEyEU N°154/2020	24/02/2021	RE: 0347/2020	PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO-ALMORZA CON LA UNAF - ULTIMO GIRO	25/02/2021	5208	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:966/2021	AC:0019-C/2021	25/02/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 1/6	26/02/2021	5269	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:4557/2021	EXP:0607-RDO-O/2020	26/02/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 3/6	26/02/2021	7181	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:977/2021	AC:0015-O/2021	26/02/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. GIRO 4	26/02/2021	5351	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:972/2021	EXP:0065-RDO-U/2021	26/02/2021	RE: 0070/2021	DTOR. AUTOMOTORES – U.J. ADJ/PROFORMA S/CAMBIO DE PASTILLAS DE FRENO VEHICULO OFICIAL DOM. AC691ZK	26/02/2021	5273	Gestión Básica	Pagado	$12.302,61
OPAD:1009/2021	AC:0091/2021	01/03/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 GIRO 03/06	02/03/2021	5353	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1014/2021	AC:1537-C/2021	02/03/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 4/6.	03/03/2021	5498	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:1017/2021	AC:0060-G/2021	02/03/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 4/6	04/03/2021	5509	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:1044/2021	AC:0148-R/2021	15/03/2021	RE: 0703/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6	31/03/2021	8116	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:1226/2021	EXP:0607-RDO-O/2020	19/03/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 5/6	31/03/2021	6697	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:1301/2021	EXP:0124-RDO-V/2021	25/03/2021	RE: 0140/2021	DTOR. PROY. Y OBRAS - ING. V.R. S/ADQ. ELEMENTOS DE HIGIENE - SALON DE RECTORES.	26/03/2021	5917	Gestión Básica	Pagado	$43.600,00
OPAD:1337/2021	OTR:Nota S/N/2021	05/04/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 6/6	07/04/2021	6703	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:1340/2021	EXP:0106-RDO-G/2021	06/04/2021	RE: 0193/2021	G.R.A. DNI 37.040.407- ADJ. PROYECTO "PROGRAMA DE INSERCION A LA VIDA ACADEMICA UNIVERSITARIA 2021"	12/04/2021	6711	Gestión Básica	Pagado	$38.000,00
OPAD:1345/2021	AC:0194-G/2021	07/04/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO 2020 - GIRO 5/6	30/04/2021	10689	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2338/2021	AC:0047-G/2021	09/04/2021	RE: 0983/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 3/6	16/04/2021	6796	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2363/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6750	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2364/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6751	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2365/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6752	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:2366/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6753	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2367/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6754	Gestión Básica	Pagado	$22.500,00
OPAD:2368/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6755	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:2369/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6756	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2370/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3.	14/04/2021	6757	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2371/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6758	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2372/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6759	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:2373/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6760	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2374/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6761	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:2375/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6762	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:2376/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6763	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:2361/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3	14/04/2021	6748	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:2360/2021	AC:0198-C/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020. GIRO 2/6.	15/04/2021	6787	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:2362/2021	EXP:0144-RDO-O/2021	14/04/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 1/3.	14/04/2021	6749	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:2385/2021	AC:0199-O/2021	15/04/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. GIRO 5	15/04/2021	6784	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:6893/2021	AC:0208-T/2021	30/04/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020 Giro 3	30/04/2021	10692	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:4548/2021	AC:0302-C/2021	20/05/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 3 PROGRAMA GRANJA UNIVERSITARIA-SUBPROGRAMA PRODUCCION HUEVOS DE GALLINAS-Gastos Corrientes GIRO 2	28/05/2021	8133	Gestión Básica	Pagado	$18.500,00
OPAD:4550/2021	AC:0303-C/2021	20/05/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA gastos corrientes cristanchi GIRO 6	28/05/2021	8133	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:4549/2021	AC:0307-C/2021	20/05/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. GIRO 6	28/05/2021	8133	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

OPAD:4969/2021	AC:0371-G/2021	27/05/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS S/ANEXOS I y II. GIRO 2/3	31/05/2021	10647	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5078/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	07/06/2021	RE:1139/2020	RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA-gastos corrientes secretaria general de ciencia y tecnica unaf	30/06/2021	12946	Gestión Básica	Pagado	$257.665,73
OPAD:5265/2021	AC:0315-T/2021	08/06/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020-GIRO 3	11/06/2021	10237	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5266/2021	AC:0356-T/2021	08/06/2021	RE: 0703/2020	SGAEyEU - PSGO. O.A. S/PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL - PROYECTOS PERIODO JULIO-DICIEMBRE 2020-GIRO 4	11/06/2021	10237	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5318/2021	AC:0362-P/2021	16/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 2/3	23/06/2021	10516	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:5317/2021	AC:0361-N/2021	16/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 2/3	23/06/2021	10515	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5315/2021	AC:0357-N/2021	16/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 2/3	23/06/2021	10514	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:5319/2021	AC:0363-I/2021	16/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 2/3	23/06/2021	10517	Gestión Básica	Pagado	$29.162,46
OPAD:5343/2021	AC:0398-A/2021	25/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- giro 2	30/06/2021	10640	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5342/2021	AC:0397-O/2021	25/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- giro 2	30/06/2021	10639	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:5341/2021	AC:0417-C/2021	25/06/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 1 PROGRAMA DE HUERTA COMUNITARIA UNIVERSITARIA gastos corrientes cristanchi ultimo giro	30/06/2021	10649	Gestión Básica	Pagado	$89.000,00
OPAD:5344/2021	AC:0334-B/2021	29/06/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 2	30/06/2021	10651	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:5382/2021	EXP:0275-RDO-G/2021	01/07/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. Sosa, Miguel giro 1	06/07/2021	10660	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:5383/2021	EXP:0275-RDO-G/2021	01/07/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. Amarilla Enrique giro 1	06/07/2021	10661	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00

OPAD:5380/2021	EXP:0275-RDO-G/2021	01/07/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES giro 1	06/07/2021	10658	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:5381/2021	EXP:0275-RDO-G/2021	01/07/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. Santa Cruz, Maria giro 1	06/07/2021	10659	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:5400/2021	AC:0340-C/2021	05/07/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 3 PROGRAMA GRANJA UNIVERSITARIA-SUBPROGRAMA PRODUCCION HUEVOS DE GALLINAS-Gastos Corrientes giro 3	30/07/2021	11072	Gestión Básica	Pagado	$18.500,00
OPAD:5402/2021	EXP:0316-RDO-U/2021	05/07/2021	RE: 0493/2021	U.J. S/ADELANTO PARA PAGO DE RTO VEHICULOS OFICIALES	28/07/2021	10708	Gestión Básica	Pagado	$16.200,00
OPAD:5401/2021	EXP:0305-RDO-S/2021	05/07/2021	RE: 0492/2021	S.C.M. S/AUTORIZACION DE PAGO POR UNICA VEZ (PAU)	28/07/2021	10709	Gestión Básica	Pagado	$157.350,00
OPAD:5399/2021	AC:0339-C/2021	05/07/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. giro 7	30/07/2021	11071	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:6703/2021	AC:0383-C/2021	06/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- Giro2/3	27/07/2021	10702	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:6891/2021	EXP:0311-RDO-B/2021	06/07/2021	RE: 0496/2021	B.W. S/ELEVA PROYECTO CONTAR HISTORIAS RADIALES PARA SOBRELLEVAR LA PANDEMIA POR EL COVID-19. Giro unico.	28/07/2021	10712	Gestión Básica	Pagado	$78.000,00
OPAD:6892/2021	EXP:0312-RDO-Y/2021	06/07/2021	RE: 0497/2021	Y.H. S/ELEVA PROYECTO LOS CONTENIDOS MULTIMEDIALES EN ETAPA DE PANDEMIA. Giro unico.	28/07/2021	10711	Gestión Básica	Pagado	$71.000,00
OPAD:6704/2021	AC:0385-N/2021	06/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- Giro 3/3	27/07/2021	10701	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:6895/2021	EXP:0319-RDO-M/2021	07/07/2021	RE: 0525/2021	M.C. s/Solicita entrega de premios por finalización de concursos.	27/07/2021	10706	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7040/2021	EXP:0051-FHU-D/2021	08/07/2021	RE: 0535/2021	D.E. S/PROYECTO ACOMPAÑAMIENTO A TRAVES DE SUMINISTRO DE MATERIALES DIDACTICOS Y BIBLIOGRAFICOS FHU	27/07/2021	10704	Gestión Básica	Pagado	$63.000,00
OPAD:7041/2021	EXP:0050-FHU-F/2021	08/07/2021	RE: 0534/2021	F.D. S/PROYECTO APOYATURA ACADEMICO Y SOCIAL A ESTUDIANTES FHU	28/07/2021	10710	Gestión Básica	Pagado	$65.000,00
OPAD:7037/2021	EXP:0331-RDO-G/2021	08/07/2021	RE: 0491/2021	S/BIENESTAR ESTUDIANTIL MES DE ABRIL 2021-GASTOS CORRIENTES. GIRO 1/9	30/07/2021	12463	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:7049/2021	EXP:0371-RDO-B/2021	12/07/2021	RE: 0536/2021	B.W. s/Proyecto "Tejiendo redes sociales: comunicacion desde plataformas alternativas" Giro Unico.	29/07/2021	10728	Gestión Básica	Pagado	$49.000,00

OPAD:9688/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	19/07/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 6 G.J. ultimo giro.	19/07/2021	14331	Gestión Básica	Pagado	$59.000,00
OPAD:9685/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	19/07/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 1 K.R. ultimo giro	19/07/2021	14328	Gestión Básica	Pagado	$36.000,00
OPAD:9686/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	19/07/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 2 L.G. ultimo giro.	19/07/2021	14329	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:9689/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	19/07/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 8 M.B. ultimo giro.	19/07/2021	14332	Gestión Básica	Pagado	$99.900,00
OPAD:9687/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	19/07/2021	RE: 1129/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 5 H.G. ultimo giro.	19/07/2021	14330	Gestión Básica	Pagado	$57.000,00
OPAD:7059/2021	AC:0436-I/2021	27/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	29/07/2021	10723	Gestión Básica	Pagado	$29.500,00
OPAD:7062/2021	EXP:0320-RDO-M/2021	28/07/2021	RE: 0571/2021	M.C. S/COMPRA DE ELEMENTOS DE VARIOS DE ELECTRICIDAD	29/07/2021	10722	Gestión Básica	Pagado	$47.000,00
OPAD:7065/2021	AC:0449-B/2021	28/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	29/07/2021	10724	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:7063/2021	EXP:0288-RDO-G/2021	28/07/2021	RE: 0569/2021	G.R. s/Eleva propuesta C.M. s/Unidad Demostrativa Productiva 2021-2022-Huerta Organica y Tratamiento de Residuos-Gastos Corrientes Abril 2021-Abril 2022. GIRO 1/12	29/07/2021	10726	Gestión Básica	Pagado	$93.000,00
OPAD:7064/2021	AC:0461-P/2021	28/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	29/07/2021	10727	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7204/2021	AC:0510-A/2021	29/07/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	30/07/2021	10881	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:7206/2021	AC:0514-G/2021	29/07/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	30/07/2021	10882	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:7205/2021	AC:0513-S/2021	29/07/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	30/07/2021	10883	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:7207/2021	AC:0519-S/2021	29/07/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - 2DO GIRO	30/07/2021	10884	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:7069/2021	EXP:0392-RDO-S/2021	29/07/2021	RE: 0576/2021	S.V.- VICERRECTOR S/ADQ. BATERIA VEHICULO OFICIAL VW SURAN - DOMINIO HWT144	30/07/2021	10885	Gestión Básica	Pagado	$12.900,00
OPAD:7208/2021	AC:0480-T/2021	30/07/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 2/3	30/07/2021	11049	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:7214/2021	AC:0499-C/2021	02/08/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 3/3	02/08/2021	11062	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:7210/2021	AC:0512-C/2021	02/08/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. GIRO 8	02/08/2021	11050	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:7209/2021	AC:0517-C/2021	02/08/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 2/3.	02/08/2021	11052	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:7359/2021	AC:0462-N/2021	04/08/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV. GIRO 3/3	04/08/2021	11209	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:7364/2021	AC:0430-B/2021	04/08/2021	RE: 0762/2021	RES SPU 205/18 ANTICIPO DE GASTOS CORRIENTES A RENDIR - SP 11 M.B.. GIRO 3 ULTIMO	04/08/2021	11210	Gestión Básica	Pagado	$61.000,00
OPAD:8164/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R.- SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12477	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:8162/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12475	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8168/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12481	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8167/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12480	Gestión Básica	Pagado	$23.000,00
OPAD:8166/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12479	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8165/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12478	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:8163/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12476	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8161/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12494	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8180/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9.	09/08/2021	12493	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00

OPAD:8179/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12492	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8178/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12491	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8177/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12490	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8176/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12489	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8175/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12488	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8174/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12487	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:8173/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12486	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8172/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12485	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8171/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12484	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8170/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12483	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8169/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	06/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 1/9	09/08/2021	12482	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:8376/2021	AC:0552-G/2021	10/08/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.-giro 2	10/08/2021	12595	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8373/2021	AC:0562-G/2021	10/08/2021	RE: 0482/2021	G.R.. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 3	10/08/2021	12593	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8372/2021	AC:0555-S/2021	10/08/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 3	10/08/2021	12592	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8382/2021	AC:0567-S/2021	11/08/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021 - GIRO 3	11/08/2021	12618	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00

OPAD:8383/2021	AC:0568-A/2021	11/08/2021	RE: 0482/2021	NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021- GIRO 3	11/08/2021	12617	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8568/2021	AC:0593-A/2021	18/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	20/08/2021	12924	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8567/2021	AC:0596-S/2021	18/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	20/08/2021	12918	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8569/2021	AC:0592-S/2021	18/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 4	20/08/2021	12919	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8612/2021	AC:0633-C/2021	23/08/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. giro 9	24/08/2021	12968	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:8693/2021	AC:0632-G/2021	23/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 4	24/08/2021	12966	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8711/2021	AC:0595-C/2021	23/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro dos.	24/08/2021	12967	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:8703/2021	AC:0594-N/2021	23/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 2.	24/08/2021	12971	Gestión Básica	Pagado	$29.504,22
OPAD:8716/2021	EXP:0275-RDO-G/2021	24/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	25/08/2021	13030	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8730/2021	AC:0646-B/2021	25/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 2/9	25/08/2021	13170	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:8745/2021	AC:0651-G/2021	26/08/2021	RE: 0491/2021	G.R. S/BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL Y MAYO 2021-GASTOS CORRIENTES. REINTEGRO GIRO 2 (PARCIAL)	26/08/2021	13192	Gestión Básica	Pagado	$13.490,88
OPAD:8746/2021	AC:0650-C/2021	26/08/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 3 PROGRAMA GRANJA UNIVERSITARIA-SUBPROGRAMA PRODUCCION HUEVOS DE GALLINAS-Gastos Corrientes. GIRO 5	26/08/2021	13194	Gestión Básica	Pagado	$18.500,00
OPAD:8743/2021	AC:0652-R/2021	26/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. RENITEGRO GIRO 2 (PARCIAL)	26/08/2021	13193	Gestión Básica	Pagado	$32.215,32

OPAD:8751/2021	AC:0700-G/2021	27/08/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 5	30/08/2021	13256	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:8778/2021	EXP:0504-RDO-G/2021	30/08/2021	RE: 0768/2021	SGAEyEU – G.R. S/FONDOS PARA ADQ. DE 3 EJEMPLARES (LIBROS) RAVEN GENERAL - RAVEN COLOREADA - WISC V	31/08/2021	13264	Gestión Básica	Pagado	$39.286,00
OPAD:8779/2021	EXP:0522-RDO-G/2021	30/08/2021	RE: 0769/2021	SGAEyEU – G.R. E/PROYECTO "APOYATURAS VIRTUALES-PRESENCIALES" RESP. PROF. GOMEZ MARIANO	31/08/2021	13263	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:8784/2021	EXP:0545-RDO-Y/2021	31/08/2021	RE: 0780/2021	DTOR. SEÑAL AUDIOVISUAL – Y.D. - E/PROYECTO "COMUNCAR DESDE LAS MULTIPLATAFORMAS AUDIOVISUALES". GIRO UNICO.	01/09/2021	13283	Gestión Básica	Pagado	$95.000,00
OPAD:8781/2021	AC:0652-R/2021	31/08/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Reintegro giro 2 (saldo)	31/08/2021	13281	Gestión Básica	Pagado	$7.784,68
OPAD:8783/2021	EXP:0503-RDO-G/2021	31/08/2021	RE: 0779/2021	SGAEyEU – G.R. - E/PROYECTO "FORMACIÓN DE LÍDERES COMUNITARIOS"	01/09/2021	13284	Gestión Básica	Pagado	$80.000,00
OPAD:9428/2021	EXP:0557-RDO-C/2021	01/09/2021	RE: 0782/2021	COORD. E.E.P - ING. C.D. S/COBERTURA DE GASTOS - STAND EXPO-RURAL FORMOSA 2021	02/09/2021	13306	Gestión Básica	Pagado	$24.700,00
OPAD:9431/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	02/09/2021	RE: 0607/2021	SGAEyEU - PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GIRO 2/9	03/09/2021	13834	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:9445/2021	AC:0764-S/2021	03/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 5	03/09/2021	13833	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:9444/2021	AC:0779-A/2021	03/09/2021	RE: 0607/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2	06/09/2021	13912	Gestión Básica	Pagado	$19.039,22
OPAD:9443/2021	AC:0724-C/2021	03/09/2021	RE: 0607/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3	03/09/2021	13832	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9638/2021	AC:0792-C/2021	07/09/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	08/09/2021	13918	Gestión Básica	Pagado	$38.600,00
OPAD:9640/2021	AC:0803-S/2021	07/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 2/9	08/09/2021	13916	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9641/2021	AC:0781-O/2021	07/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	08/09/2021	13922	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9642/2021	AC:0780/2021	07/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	08/09/2021	13921	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:9639/2021	AC:0793-C/2021	07/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	08/09/2021	13919	Gestión Básica	Pagado	$38.477,02
OPAD:9651/2021	AC:0761-A/2021	07/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021- SEIS MESES GIRO 5	08/09/2021	13917	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:9664/2021	AC:0793-C/2021	08/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9 (CORRECCIONES DE OPAD Nº 9639/21)	09/09/2021	13939	Gestión Básica	Pagado	$1.522,98
OPAD:9665/2021	AC:0697-I/2021	08/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	10/09/2021	14047	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9666/2021	AC:0698-N/2021	08/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	10/09/2021	14046	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9652/2021	EXP:0575-RDO-G/2021	08/09/2021	RE: 0823/2021	G.R. S/COMPRA BATERIA VEHICULO OFICIAL MERCEDES BENZ SPRINTER 515.	09/09/2021	13943	Gestión Básica	Pagado	$24.000,00
OPAD:9675/2021	AC:0819-P/2021	09/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 2/9	10/09/2021	14054	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9673/2021	AC:0808-G/2021	09/09/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	10/09/2021	14048	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9676/2021	AC:0821-M/2021	09/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	10/09/2021	14052	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:9674/2021	AC:0748-T/2021	09/09/2021	RE: 0208/2021	SGAEyEU - PSGO. O.A.R. S/PRORROGA PROG. BIENESTAR ESTUDIANTIL PROYECTOS S/ANEXOS III y IV.- GIRO 3/3	10/09/2021	14053	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9681/2021	AC:0791-S/2021	10/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021- SEIS MESES - GIRO 5	15/09/2021	14382	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:9682/2021	AC:0848-S/2021	10/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	15/09/2021	14380	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9684/2021	AC:0794-N/2021	13/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	15/09/2021	14378	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9683/2021	AC:0826-C/2021	13/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	15/09/2021	14379	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9692/2021	AC:0858/2021	14/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021- SEIS MESES GIRO 7	15/09/2021	14383	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00

OPAD:9699/2021	AC:0858-R/2021	15/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 2/9	15/09/2021	14411	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9697/2021	EXP:0566-RDO-C/2021	15/09/2021	RE: 0847/2021	C.D. - COORD. EEP S/ADQ. DE UN TECLADO PARA SISTEMA DE MONITOREO Y ALARMAS - ADJ. PROFORMA	15/09/2021	14413	Gestión Básica	Pagado	$11.492,21
OPAD:9700/2021	AC:0857-G/2021	15/09/2021	RE: 0491/2021	G.R. S/BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES DE ABRIL Y MAYO 2021-GASTOS CORRIENTES. GIRO 3/9	15/09/2021	14408	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:9707/2021	AC:0889-C/2021	16/09/2021	RE: 0569/2021	G.R. s/Eleva propuesta C.M. s/Unidad Demostrativa Productiva 2021-2022-Huerta Organica y Tratamiento de Residuos-Gastos Corrientes Abril 2021-Abril 2022. GIRO 2/12	20/09/2021	14637	Gestión Básica	Pagado	$93.000,00
OPAD:9708/2021	AC:0897-G/2021	20/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 6	22/09/2021	14642	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:9713/2021	EXP:0664-RDO-R/2021	20/09/2021	RE: 0919/2021	R.N. S/ORGANIZACION JORNADAS PROYECTO POLITICO ACADEMICO DE LA EDUCACION SUPERIOR. anticipo de gastos a rendir.	22/09/2021	14639	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:9709/2021	AC:0891-P/2021	20/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 2.	22/09/2021	14643	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:9710/2021	AC:0890-C/2021	20/09/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. giro 9	22/09/2021	14644	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:9715/2021	AC:0909-S/2021	22/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 6	23/09/2021	14649	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:9726/2021	EXP:0671-RDO-U/2021	23/09/2021	RE: 0932/2021	DTOR. AUTOMOTORES – U.J. S/MANTENIMIENTO DE VEHICULOS OFICIALES FCS - FAEN	28/09/2021	15281	Gestión Básica	Pagado	$70.000,00
OPAD:10394/2021	AC:0910/2021	27/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 6	28/09/2021	15293	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:10397/2021	AC:0914/2021	27/09/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 8	28/09/2021	15294	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:10398/2021	EXP:0507-RDO-D/2021	28/09/2021	RE: 0957/2021	D.O. S/SOLICITA COMPRA REPUESTO PARA PUERTA BLINDEX	30/09/2021	15308	Gestión Básica	Pagado	$22.000,00
OPAD:10401/2021	AC:0959-P/2021	28/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GIRO 3/9	30/09/2021	15310	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:10403/2021	AC:0946-C/2021	28/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL C.E.F.H - GIRO 5/9	30/09/2021	15311	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10402/2021	AC:0923-B/2021	28/09/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GIRO 3/9	30/09/2021	15312	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:10400/2021	EXP:0609-RDO-G/2021	28/09/2021	RE: 0958/2021	G.R.- SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GIRO 1/9	30/09/2021	15313	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10516/2021	AC:0985-S/2021	01/10/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. GIRO 7	04/10/2021	15338	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:10538/2021	EXP:0702-RDO-M/2021	04/10/2021	RE: 1052/2021	SUBSEC. PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. S/COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS.	12/10/2021	15515	Gestión Básica	Pagado	$54.437,12
OPAD:10530/2021	EXP:0639-RDO-C/2021	04/10/2021	RE: 1049/2021	COORD. EEP - ING. C.D. S/SOLVENTAR GASTOS ESTADIA, TRASLADO, ALIMENTOS E INSUMOS, LIC. F.S.. Anticipo de gastos a rendir.	04/10/2021	15412	Gestión Básica	Pagado	$69.000,00
OPAD:10541/2021	AC:0696-P/2021	05/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	06/10/2021	15465	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:10542/2021	AC:1008-S/2021	05/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	06/10/2021	15466	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10552/2021	AC:1044/2021	06/10/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	07/10/2021	15471	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:10550/2021	AC:1016-M/2021	06/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO 2021 - GIRO 4/9	07/10/2021	15472	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:10551/2021	AC:1026-C/2021	06/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO 2021 - GIRO 6/9	07/10/2021	15473	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:10557/2021	AC:1045-C/2021	07/10/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 3 PROGRAMA GRANJA UNIVERSITARIA-SUBPROGRAMA PRODUCCION HUEVOS DE GALLINAS-Gastos Corrientes. Giro 6.	12/10/2021	15517	Gestión Básica	Pagado	$18.500,00
OPAD:10758/2021	EXP:0753-RDO-U/2021	12/10/2021	RE: 1083/2021	DIR. AUT. Y VIG. U.J. S/AUTORIZACION PARA COMPRA DE UNA CUBIERTA VEHICULO OFICIAL TOYOTA HILUX SW4.	13/10/2021	15534	Gestión Básica	Pagado	$67.570,00
OPAD:10769/2021	AC:1052-C/2021	13/10/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GASTOS CORRIENTES DE OCTUBRE 2020 A SEPTIEMBRE 2021. Giro 10.	13/10/2021	15546	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00

OPAD:10778/2021	AC:1090-G/2021	14/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Giro 3.	15/10/2021	15789	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:10779/2021	AC:1054-M/2021	14/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Giro 2.	15/10/2021	15781	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11426/2021	EXP:0749-RDO-B/2021	14/10/2021	RE: 1094/2021	SGA - MGTER. B.R.A. S/FONDOS PARA REALIZACION "IV JORNADAS ACADEMICAS"	15/10/2021	15782	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:11427/2021	EXP:0770-RDO-G/2021	14/10/2021	RE: 1093/2021	SGAEyEU – G.R. S/FONDOS PARA GASTOS DE HONORARIOS E IMPRESION CURSO DE ACTUALIZACION DOCENTE "LA REPRESION EN A HISTORIA RECIENTE ARGENTINA"	15/10/2021	15783	Gestión Básica	Pagado	$26.000,00
OPAD:10782/2021	AC:1053-G/2021	14/10/2021	RE: 0491/2021	G.R. S/BIENESTAR ESTUDIANTIL MESES ABRIL A DICIEMBRE 2021-GASTOS CORRIENTES. GIRO 6 MES DE AGOSTO 2021	15/10/2021	15785	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:10781/2021	AC:1091-G/2021	14/10/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. Giro 7	15/10/2021	15786	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:10780/2021	AC:1040-G/2021	14/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Giro 2 Agosto.	15/10/2021	15787	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11438/2021	EXP:0781-RDO-R/2021	15/10/2021	RE: 1140/2021	COGSP - PROF. R.Z. E/PROYECTO Y PLANILLA DE GASTOS - 33° ANIVERSARIO DE LA UNAF. Anticipo de gastos	18/10/2021	15824	Gestión Básica	Pagado	$128.000,00
OPAD:11442/2021	AC:1098-R/2021	18/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Giro 3	18/10/2021	15826	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11443/2021	AC:1137-C/2021	18/10/2021	RE: 0569/2021	G.R. s/Eleva propuesta C.M. s/Unidad Demostrativa Productiva 2021-2022-Huerta Organica y Tratamiento de Residuos-Gastos Corrientes Abril 2021-Abril 2022. Giro 3.	18/10/2021	15828	Gestión Básica	Pagado	$93.000,00
OPAD:11441/2021	AC:1100-R/2021	18/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. Giro 3	18/10/2021	15827	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:11452/2021	EXP:0801-RDO-M/2021	19/10/2021	RE: 1157/2021	SUBSEC. DE PLAN. DE OBRAS - ING. M.C. S/ADQ. DE MAT. ELECTRICOS MODULO V Y VEREDA DE TRANSITO.	20/10/2021	16418	Gestión Básica	Pagado	$65.000,00
OPAD:11446/2021	EXP:0679-RDO-S/2021	19/10/2021	RE: 1150/2021	S.C. S/TRANSF DE FONDOS CPTE PROYECTO PFIP 2017 CONVENIO 2019-40512048 PRODUCCION DE EMBRIONES IN VITRO. Cuenta Banco Nacion UVT.	19/10/2021	16403	Gestión Básica	Pagado	$1.000.000,00
OPAD:11490/2021	AC:1177-S/2021	25/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5/9	26/10/2021	16450	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:11491/2021	AC:1136-G/2021	25/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	26/10/2021	16451	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11496/2021	AC:1217-S/2021	26/10/2021	RE: 0482/2021	GALARZA, RODRIGO S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 8	29/10/2021	16505	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11497/2021	AC:1218-G/2021	26/10/2021	RE: 0482/2021	GALARZA, RODRIGO S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 8.	29/10/2021	16501	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11498/2021	AC:1219-S/2021	26/10/2021	RE: 0482/2021	GALARZA, RODRIGO S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. GIRO 10.	29/10/2021	16502	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11493/2021	AC:1182-I/2021	26/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 3/9	26/10/2021	16452	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11495/2021	AC:1220-A/2021	26/10/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 7	29/10/2021	16503	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11525/2021	EXP:0800-RDO-S/2021	27/10/2021	RE: 1163/2021	S.C. /DESEMBOLSO 40% PROYECTO AP 2021000063 CYTCEH B5 "DISEÑO DE NIDADES DE COSECHA DE AGUA". Cuenta Banco Nacion UVT.	28/10/2021	16482	Gestión Básica	Pagado	$1.932.296,00
OPAD:11523/2021	AC:1222-F/2021	27/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2/9	28/10/2021	16486	Gestión Básica	Pagado	$23.000,00
OPAD:11522/2021	AC:1221-N/2021	27/10/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 3/9	28/10/2021	16483	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:11539/2021	AC:1255-G/2021	29/10/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	29/10/2021	16491	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11567/2021	AC:1168-M/2021	01/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 5.	03/11/2021	16567	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:11564/2021	AC:1236-A/2021	01/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 3.	03/11/2021	16557	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11566/2021	AC:1232-C/2021	01/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 2.	03/11/2021	16558	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:11565/2021	AC:1245-S/2021	01/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 6.	03/11/2021	16555	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:11563/2021	AC:1235-R/2021	01/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 4.	03/11/2021	16556	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:11576/2021	AC:1256-P/2021	03/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 4.	04/11/2021	16578	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11581/2021	AC:1273-S/2021	03/11/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES. giro 11.	04/11/2021	16582	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11578/2021	AC:1254-M/2021	03/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 3.	04/11/2021	16583	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11575/2021	EXP:0797-RDO-K/2021	03/11/2021	RE: 1231/2021	LIC. K.R. S/FONDOS PARA PROYECTO PILOTO	04/11/2021	16581	Gestión Básica	Pagado	$53.300,00
OPAD:11590/2021	EXP:0861-RDO-U/2021	04/11/2021	RE: 1265/2021	U.J. S/GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULO OFICIAL TOYOTA HILUX DOMINNIO AC691ZK	05/11/2021	16617	Gestión Básica	Pagado	$73.000,00
OPAD:11585/2021	EXP:0788-RDO-K/2021	04/11/2021	RE: 1257/2021	K.R. S/asignacion de fondos para gastos corrientes. Proyecto Planta Piloto. Octubre-Diciembre 2021. gir 1/3.	04/11/2021	16586	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:11804/2021	AC:0414-S/2021	11/11/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	12/11/2021	16776	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:11940/2021	EXP:0887-RDO-M/2021	12/11/2021	RE: 1303/2021	M.C. A. Subs. de plan. de Obras Solicita compra de materiales eléctricos.	15/11/2021	16911	Gestión Básica	Pagado	$73.998,16
OPAD:11945/2021	AC:1314/2021	15/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 6	16/11/2021	16927	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:11946/2021	AC:1350/2021	15/11/2021	RE: 0607/2021	G.r. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 4	16/11/2021	16926	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:11960/2021	AC:1343-C/2021	16/11/2021	RE: 0803/2020	O.A. S/PLAN UNIDAD DEMOSTRATIVA UNAF 2020-2021-ETAPA 2 PROGRAMA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS (ECONOMIA CIRCULAR). GIRO 11.	17/11/2021	16942	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11958/2021	EXP:0844-RDO-Y/2021	16/11/2021	RE: 1317/2021	DTOR. SEÑAL AUDIOVISUAL – Y.H. E/REPLICA PROYECTO "COMUNICAR DESDE LAS MULTIPLATAFORMAS AUDIOVISUALES"	18/11/2021	16977	Gestión Básica	Pagado	$95.000,00
OPAD:11951/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	16/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. giro 4	17/11/2021	16940	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:11952/2021	AC:1408-P/2021	16/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 5	17/11/2021	16939	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:11954/2021	AC:1359-B/2021	16/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021. GIRO 4	17/11/2021	16941	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:12690/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL GEOGRAFÍA: ESTRATEGIAS ACADEMICAS PARA ESTUDIANTES DEL 1 A 4 AÑO - GIRO 1/3	18/11/2021	16987	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12689/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL ACOMPAÑAMIENTO A TRAVES DE TUTORES PARES PARA ESTUDIANTES INGRESANTES - GIRO 1/3	18/11/2021	16986	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12691/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL LAS ACTIVIDADES RECREATIVAS Y ACADEMICAS VAN DE LA MANO GIRO 1/3	18/11/2021	16988	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12696/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "LA INCLUSION EDUCATIVA INICIA EN LA FORMACION PROFESIONAL" GIRO 1/3	18/11/2021	16989	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12697/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "DE LA UNIVERSIDAD A LA COMUNIDAD. PROGRAMA DE DIFUSION DE LA VIDA UNIVERSITARIA" GIRO 1/3	18/11/2021	16990	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12698/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "COMPRENDER LA HISTORIA PARA ENTENDER EL PRESENTE. APOYATURA ACADEMICA EN LA HISTORIA RECIENTE" GIRO 1/3	18/11/2021	16991	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12699/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "ACOMPAÑARTE PROGRAMA DE ASISTENCIA A TRAVES DE FOTOCOPIAS" GIRO 1/3	18/11/2021	16992	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12700/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "DEPORTE Y SALUD. IMPLEMENTACION DE HABITOS SALUDABLES" GIRO 1/3	18/11/2021	16993	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12703/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "EL SEGUIMIENTO ACADEMICO A ESTUDIANTES DEL PRIMER AÑO" GIRO 1/3	18/11/2021	16994	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12701/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "ASISTENCIA ACADEMICA A TRAVES DE CLASES DE APOYO" GIRO 1/3	18/11/2021	16995	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:12702/2021	EXP:0855-RDO-G/2021	17/11/2021	RE: 1315/2021	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL "ACTIVIDADES DEPORTIVAS COMO INTEGRACION SOCIOEDUCATIVA" GIRO 1/3	18/11/2021	16996	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:12836/2021	AC:1243-G/2021	18/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 4/9	19/11/2021	17595	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00

OPAD:12842/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	18/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU – G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME. GIRO UNICO.	23/11/2021	17657	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12837/2021	AC:1099-C/2021	18/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 7/9	19/11/2021	17596	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:12835/2021	AC:1344-S/2021	18/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 7/9	19/11/2021	17597	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:12841/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	18/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU – G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME. GIRO UNICO.	23/11/2021	17660	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12839/2021	EXP:0886-RDO-M/2021	18/11/2021	RE: 1332/2021	S.P.O. ING. M.C. S/RECONOC. SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AIRE ACONDICIONADO	19/11/2021	17599	Gestión Básica	Pagado	$13.000,00
OPAD:12840/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	18/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU – G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME. GIRO UNICO.	23/11/2021	17654	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12834/2021	EXP:0164-FAE-P/2021	18/11/2021	RE: 1386/2021	P.G. - VICEDECANA FAEN - E/PROPUESTA DE CAPACITACION DOCENTE.	19/11/2021	17594	Gestión Básica	Pagado	$16.000,00
OPAD:12847/2021	AC:1491-S/2021	19/11/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12	19/11/2021	17630	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:12851/2021	AC:1465-R/2021	19/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 -.GIRO 5	19/11/2021	17631	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:12853/2021	AC:1492-C/2021	19/11/2021	RE: 0569/2021	G.R. s/Eleva propuesta C.M. s/Unidad Demostrativa Productiva 2021-2022-Huerta Organica y Tratamiento de Residuos-Gastos Corrientes Abril 2021-Abril 2022. Giro 4.	23/11/2021	17648	Gestión Básica	Pagado	$93.000,00
OPAD:12845/2021	AC:1490-G/2021	19/11/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12	19/11/2021	17628	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:12846/2021	AC:1489-A/2021	19/11/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES - GIRO 8	19/11/2021	17629	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:12871/2021	EXP:0954-RDO-B/2021	23/11/2021	RE: 1399/2021	SGA – B.A. - S/ANTICIPO DE FONDOS PARA REALIZACION DE ASAMBLEA UNIVERSITARIA 2021	24/11/2021	17665	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12857/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU – G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17655	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12858/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU - G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17656	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12859/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU - G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17658	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

OPAD:12860/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU - G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17659	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12861/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU - G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17661	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12862/2021	EXP:0917-RDO-G/2021	23/11/2021	RE: 1385/2021	SGAEyEU - G.R. S/DESEMBOLSO FONDOS PUPLEC19-RESPU-2021-101-APN-SECPU#ME	23/11/2021	17662	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:12869/2021	EXP:0927/2021	23/11/2021	RE: 1392/2021	Martinez, Carlos Anibal Solicita compra de materiales electricos y sanitarios.	24/11/2021	17664	Gestión Básica	Pagado	$41.494,64
OPAD:12872/2021	AC:1512-G/2021	23/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 5/9	25/11/2021	17684	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13027/2021	EXP:0926-RDO-G/2021	29/11/2021	RE: 1416/2021	SGAEyEU - G.R. E/PROYECTO DE "ACOMPAÑAMIENTO ACADEMICO A ESTUDIANTES DE LA FCS"	03/12/2021	18001	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13018/2021	EXP:0903-RDO-C/2021	29/11/2021	RE: 1414/2021	ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR ACTIVIDADES CONVENIO UNAF UBA-DEPARTAEMENTO DE PESCA- 18/11/2021	30/11/2021	17715	Gestión Básica	Pagado	$14.400,00
OPAD:13028/2021	AC:1557-R/2021	29/11/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	30/11/2021	18027	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13056/2021	AC:1599-Y/2021	02/12/2021	RE: 1317/2021	DTOR. SEÑAL AUDIOVISUAL – Y.H. E/REPLICA PROYECTO "COMUNICAR DESDE LAS MULTIPLATAFORMAS AUDIOVISUALES" GIRO 2	03/12/2021	17987	Gestión Básica	Pagado	$95.000,00
OPAD:13053/2021	AC:1595-S/2021	02/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11	03/12/2021	17988	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:13052/2021	AC:1596-S/2021	02/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 13	03/12/2021	17989	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:13054/2021	AC:1597-G/2021	02/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11	03/12/2021	17991	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:13055/2021	AC:1601-G/2021	02/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 3	03/12/2021	17986	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13062/2021	AC:1526-M/2021	06/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	09/12/2021	18050	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13273/2021	EXP:0192-FAE-O/2021	06/12/2021	RE: 1483/2021	SAEyEU – O.G.D. S/AUSPICIO P/REALIZACION DEL "XV EVENTO ACADEMIDO-EMPRESARIAL"	09/12/2021	18037	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13274/2021	EXP:0191-FAE-O/2021	06/12/2021	RE: 1485/2021	SGAEyEU FAEN – O.G. E/PRESUPUESTO DE GASTOS – ACTO DE GRADUACIÓN 2021	09/12/2021	18047	Gestión Básica	Pagado	$146.820,00

OPAD:13068/2021	EXP:0989-RDO-R/2021	06/12/2021	RE: 1480/2021	R.Z.M. Coord. Operativa y de Gestión Sec. Privada Rectorado S/Adquisición Frascos para Envasar Miel.	09/12/2021	18048	Gestión Básica	Pagado	$11.600,00
OPAD:13065/2021	AC:1527-M/2021	06/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 7	09/12/2021	18054	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:13286/2021	AC:1636-F/2021	07/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 3	10/12/2021	18075	Gestión Básica	Pagado	$23.000,00
OPAD:13288/2021	AC:1627-A/2021	07/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 4	10/12/2021	18071	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13287/2021	AC:1633-C/2021	07/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5	10/12/2021	18076	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:13290/2021	EXP:0985-RDO-G/2021	09/12/2021	RE: 1499/2021	SGAEyEU - G.R. S/AUTORIZACIÓN Y PAGO DE GTOS. TRASLADO DE DELEGACION A JORNADA DE VINCULACIÓN.	10/12/2021	18077	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13431/2021	AC:1637-M/2021	10/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 2	14/12/2021	18144	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13424/2021	AC:1574-K/2021	10/12/2021	RE: 1257/2021	K.R. S/asignacion de fondos para gastos corrientes. Proyecto Planta Piloto. Octubre-Diciembre 2021 GIRO 2/3	14/12/2021	18146	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13430/2021	AC:1654-P/2021	10/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 6	14/12/2021	18143	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13452/2021	AC:1696-R/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 6/9	14/12/2021	18133	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:13454/2021	AC:1524-S/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 8	15/12/2021	18154	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:13453/2021	AC:1511-C/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 8	15/12/2021	18155	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:13451/2021	AC:1691-G/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	14/12/2021	18131	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:13448/2021	AC:1685-F/2021	13/12/2021	RE: 1315/2021	SGAEyEU - G.R. ADJ/LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 GIRO 2/3	14/12/2021	18132	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:13450/2021	AC:1690-I/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9	15/12/2021	18157	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00

OPAD:13455/2021	AC:1629-G/2021	13/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 8	15/12/2021	18156	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14181/2021	EXP:0418-RDO-G/2021	14/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5	16/12/2021	18804	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14176/2021	AC:1620-D/2021	14/12/2021	RE: 1315/2021	SGAEyEU - G.R. ADJ/LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 GIRO 2/3	15/12/2021	18158	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14187/2021	AC:1766-C/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 6	16/12/2021	18789	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:14193/2021	AC:1776-D/2021	15/12/2021	RE: 1315/2021	SGAEyEU - G.R. ADJ/LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 GIRO 2/3	16/12/2021	18799	Gestión Básica	Pagado	$15.000,00
OPAD:14195/2021	AC:1779-P/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5	16/12/2021	18798	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14194/2021	AC:1778-G/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5	16/12/2021	18797	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14191/2021	AC:1753-N/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 4/9	16/12/2021	18796	Gestión Básica	Pagado	$25.000,00
OPAD:14189/2021	AC:1758-F/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 4/9	16/12/2021	18795	Gestión Básica	Pagado	$23.000,00
OPAD:14198/2021	AC:1774-Y/2021	15/12/2021	RE: 1317/2021	DTOR. SEÑAL AUDIOVISUAL – Y.H. E/REPLICA PROYECTO "COMUNICAR DESDE LAS MULTIPLATAFORMAS AUDIOVISUALES" GIRO 3/3	16/12/2021	18793	Gestión Básica	Pagado	$95.000,00
OPAD:14188/2021	AC:1760-B/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5/9	16/12/2021	18792	Gestión Básica	Pagado	$7.000,00
OPAD:14186/2021	AC:1768-M/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5	16/12/2021	18790	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14190/2021	AC:1754-I/2021	15/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 GIRO 5/9	16/12/2021	18788	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:14200/2021	AC:1703-C/2021	15/12/2021	RE: 0569/2021	G.R. s/Eleva propuesta C.M. s/Unidad Demostrativa Productiva 2021-2022-Huerta Organica y Tratamiento de Residuos-Gastos Corrientes Abril 2021-Abril 2022	16/12/2021	18812	Gestión Básica	Pagado	$93.028,17

OPAD:14184/2021	AC:1705-P/2021	15/12/2021	RE: 1315/2021	SGAEyEU - G.R. ADJ/LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 GIRO 2/3	16/12/2021	18807	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14185/2021	AC:1726-A/2021	15/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 9	16/12/2021	18803	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:14201/2021	EXP:1690-I/2021	16/12/2021	RE: 0607/2021	G.R. - SGAEyEU - REMITE LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO ABRIL - DICIEMBRE 2021 - GIRO 4/9 (SALDO)	16/12/2021	18810	Gestión Básica	Pagado	$5.000,00
OPAD:14223/2021	AC:1764-A/2021	16/12/2021	RE: 1315/2021	SGAEyEU - G.R. ADJ/LISTA DE PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE 2021 GIRO 2/3	17/12/2021	18838	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:14204/2021	AC:1789-S/2021	16/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 11	17/12/2021	18837	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:14202/2021	AC:1785-S/2021	16/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 14	16/12/2021	18823	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:14205/2021	AC:1790-G/2021	16/12/2021	RE: 0482/2021	G.R. S/ NUEVA EDICION PROGRAMA ALIMENTARIO UNIVERSITARIO (PAU) 2021-SEIS MESES GIRO 12	16/12/2021	18821	Gestión Básica	Pagado	$75.000,00
OPAD:14224/2021	EXP:1092-RDO-B/2021	17/12/2021	RE: 1556/2021	S.G.A. - MGTER. B.R. ALBERTO S/ANTICIPO DE FONDOS PARA REALIZACION DE HONORABLE ASAMBLEA UNIVERSITARIA.	20/12/2021	19005	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:14225/2021	EXP:1115-RDO-G/2021	17/12/2021	RE: 1551/2021	SGAEyEU - G.R. S/AUTORIZACION P/EXTENSION ESPECIAL DEL PAU.	20/12/2021	19002	Gestión Básica	Pagado	$750.000,00
OPAD:14256/2021	AC:1757-G/2021	22/12/2021	RE: 1570/2021	SGAEyEU - G.R. E/PROYECTO ACADEMICO "SEGUIMOS CON VOS"	23/12/2021	19230	Gestión Básica	Pagado	$30.000,00
OPAD:14499/2021	EXP:1045-RDO-M/2021	27/12/2021	RE: 1598/2021	M.C. S/INSTALACION DE VIDEO CAMARA Y EQUIPO NVR CONSEJO SUPERIOR.	27/12/2021	19243	Gestión Básica	Pagado	$187.345,00
OPAD:14530/2021	EXP:1139-RDO-C/2021	28/12/2021	RE: 1600/2021	C.R.E. S/INSTALACION CAMARAS SALON CLEMENTINA	29/12/2021	19277	Gestión Básica	Pagado	$50.650,00
OPAD:14529/2021	EXP:1069-RDO-C/2021	28/12/2021	RE: 1603/2021	EEP - ING. CERDAN DORA S/APROBACION PARA DESARROLLO DE ACTIVIDADES.	29/12/2021	19276	Gestión Básica	Pagado	$157.700,00
OPAD:15572/2021	EXP:1052-RDO-O/2021	29/12/2021	RE: 1616/2021	P.O.J.G. S/AUTORIZAR COMPRA DE REPUESTOS PARA REPARACION GRUPO ELECTROGENO CENTRO DE COMPUTOS GENERAL	29/12/2021	19640	Gestión Básica	Pagado	$72.807,60
OPAD:15575/2021	EXP:1137-RDO-M/2021	29/12/2021	RE: 1615/2021	M.C.A. Subsec. de Plan y Obras Eleva Presupuesto Correspondiente a dos Sillones Ontológicos.	29/12/2021	19302	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA – RES SPU 85/2019
RESUMEN

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 85/2019

TOTAL INGRESOS			**$ 6.242.971,00**
TOTAL GASTOS (DEVENGADO)			**$ 5.687.509,79**
	DEV 2020	**$ 1.815.355,00**	
	DEV 2021	**$ 2.581.830,41**	
	DEV 2022	**$ 1.290.324,38**	
PREVENTIVO NO COMPROMETIDO			**$ 206.469,52**
SALDO PRESUPUESTARIO DE CREDITO			**$ 348.991,69**
TOTAL ETAPAS PRESUPUESTARIAS			**$ 6.242.971,00**

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA – RES SPU 85/2019

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 85/2019

INGRESOS

Comentarios	Cuenta-Bco. Nación	Fecha	Importe
Resol-2019-85-apn-secpu#meccyt - Prog. De Fortalecimiento De La Ciencia Y La Tecnologia - Uunn- Gastos Corrientes	11.1790.26210136/17	24/8/2019	$ 714.171,20
Resol-2019-85-apn-secpu#meccyt - Prog. De Fortalecimiento De La Ciencia Y La Tecnologia - Uunn- Gastos Corrientes	11.1790.26210136/17	27/6/2019	$ 2.407.317,80
Resol-2019-85-apn-secpu#meccyt - Prog. De Fortalecimiento De La Ciencia Y La Tecnologia - Uunn- Gastos De Capital	11.1790.26210136/17	31/7/2020	$ 3.121.482,00
			$ 6.242.971,00

ANEXO IV
PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 85/2019-
LIQUIDACIONES DE GASTOS EJERCICIO 2020

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 85/2019

GASTOS 2020

Doc nro y año	Exp. nro y año	Acto Administrativo	Fecha	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:12598/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	15/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 1 M.Z.-giro unico	17/12/2020	17069	Gestión Básica	Pagado	$10.000,00
OPAD:12599/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	15/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 2 C.J. giro único	17/12/2020	17070	Gestión Básica	Pagado	$64.000,00
OPAD:12600/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	15/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 3 D.C.. giro único	17/12/2020	17071	Gestión Básica	Pagado	$53.770,00
OPAD:12601/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	15/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 5 R.A. giro único	17/12/2020	17072	Gestión Básica	Pagado	$80.000,00
OPAD:12602/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 1 SUBPROY 6 C.M. giro único	17/12/2020	17073	Gestión Básica	Pagado	$96.730,00
OPAD:12603/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 1 K.R. giro 1	17/12/2020	17074	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12604/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 2 L.G. giro 1	17/12/2020	17075	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12605/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 3 R.B. giro único	17/12/2020	17076	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00

OPAD:12606/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 4 M.C. giro único	17/12/2020	17077	Gestión Básica	Pagado	$60.000,00
OPAD:12607/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 5 H.G. giro 1	17/12/2020	17078	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12608/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 6 G.J. giro 1	17/12/2020	17079	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12609/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 7 P.H. giro único	17/12/2020	17080	Gestión Básica	Pagado	$34.000,00
OPAD:12610/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 8 D.C. giro 1	17/12/2020	17081	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12611/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 9 C.O. giro único	17/12/2020	17082	Gestión Básica	Pagado	$79.000,00
OPAD:12612/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 10 N.B. giro 1	17/12/2020	17083	Gestión Básica	Pagado	$13.145,00
OPAD:12613/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 11 C.S. giro único	17/12/2020	17084	Gestión Básica	Pagado	$40.000,00
OPAD:12614/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 16 A.M. giro único	17/12/2020	17085	Gestión Básica	Pagado	$27.460,00
OPAD:12615/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 17 V.P. giro 1	17/12/2020	17086	Gestión Básica	Pagado	$82.100,00
OPAD:12616/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 1 L.C. giro 1	17/12/2020	17087	Gestión Básica	Pagado	$78.200,00
OPAD:12618/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 3 R.M.B. giro único	17/12/2020	17088	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:12619/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 6 I.T. giro 1	17/12/2020	17089	Gestión Básica	Pagado	$35.000,00
OPAD:12620/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 7 A.V. giro único	17/12/2020	17090	Gestión Básica	Pagado	$25.950,00
OPAD:12621/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 8 M.B. giro 1	17/12/2020	17091	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00

OPAD:12622/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 9 R.C. giro único	17/12/2020	17092	Gestión Básica	Pagado	$24.000,00
OPAD:12623/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 10 M.A. giro único	17/12/2020	17093	Gestión Básica	Pagado	$92.000,00
OPAD:12625/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 12 G.J.C. giro unico	17/12/2020	17094	Gestión Básica	Pagado	$20.000,00
OPAD:12617/2020	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	16/12/2020	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 2 C.A. giro unico	28/12/2020	17865	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
									$1.815.355,00

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 85/2019-

LIQUIDACIONES DE GASTOS EJERCICIO 2021

Doc nro y año	Exp, nro y año	Acto Administrativo	Fecha	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:8/2021	AC:0012-C/2021	RR: 1129/2020	19/02/2021	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 8 D.C. GIRO FINAL	23/02/2021	4908	Gestión Básica	Pagado	$86.000,00
OP:2218/2021	EXP:0083-RDO-O/2020	RR: 0311/2021	09/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 76/2020 RES SPU 85/2019 ADQ MUEBLES DE OFICINA LINEA 3 SUBPRY 6 H.	12/04/2021	6718	Compras	Pagado	$65.000,00
OP:2336/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	09/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 80/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS INFORMATICOS LINEA 3 SUBPRY 12 HAUFF RENGLON 17	14/04/2021	6726	Compras	Pagado	$24.880,00
OP:2337/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	09/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 74/2020 RES SPU 85/2019 EQUIPAMIENTO INFORMATICO LINEA 3 SUBPRY 4 CONTE-RENGLON 10	14/04/2021	6727	Compras	Pagado	$28.200,00
OP:2344/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BS Y SS N° 60/2020 ADQ. NOTEBOOK RES SPU 85 2019 LINEA 1 SUBPR 5 A.R. RENGLON 2	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$110.790,00
OP:2345/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 65/2020 RES SPU 85/2019 ADQ DE NOTEBOOK LINEA 2 SUBPROY O.C. RENGLON 3	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$110.790,00
OP:2346/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 66/2020 RES SPU 85/2019 ADQ DE NOTEBOOK LINEA 2 SUBPROY 10 B.N. RENGLON 4	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$181.329,00
OP:2347/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 67/2020 RES SPU 85/2019 ADQ EQUIPO INFORMATICO LINEA 2 SUBPRY 14 B.J.C. RENGLON 5	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$291.325,00
OP:2348/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 70/2020 RES SPU 85/2019 ADQ DE NOTEBOOK	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$59.750,00

				Y PC LINEA 2 SUBPROY 12 GOMEZ JULIO RENGLON 6					
OP:2349/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 74/2020 RES SPU 85/2019 EQUIPAMIENTO INFORMATICO LINEA 3 SUBPRY 4 C.- RENGLON 8	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$55.323,00
OP:2350/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 78/2020 RES SPU 85/2019 ADQ NOTEBOOK LINEA 3 SUBPRY 9 C.R. RENGLON 14	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$66.678,00
OP:2351/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 79/2020 RES SPU 85/2019 ADQ NOTEBOOK LINEA 3 SUBPRY 11 S. RENGLON 15	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$107.140,00
OP:2352/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 80/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS INFORMATICOS LINEA 3 SUBPRY 12 H. RENGLON 16	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$55.547,00
OP:2353/2021	EXP:0030-RDO-O/2021	RR: 0138/2021	13/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 70/2020 RES SPU 85/2019 ADQ DE NOTEBOOK Y PC LINEA 2 SUBPROY 12 G.J.-RENGLON 7	14/04/2021	6728	Compras	Pagado	$44.740,00
OP:3533/2021	EXP:0053-RDO-O/2020	RR: 0137/2021	16/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 73/2020 RES SPU 85/2019 ADQ CAMARA FOTOGRAFICA LINEA 2 SUBPRY 17 P.V.. CONTRATACION DIRECTA POR PRECIO TOPE O DE REFERENCIA N° 04/2021. ADJ. DIAGUITA N° 4/2021	30/04/2021	7103	Compras	Pagado	$126.800,00
OP:3536/2021	EXP:0569-RDO-C/2020	RR: 0137/2021	16/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 68/2020 RES SPU 85/2019 ADQ CAMARA CANON LINEA 2 SUBPRY 15 C.. CONTRATACION DIRECTA POR PRECIO TOPE O DE REFERENCIA N° 04/2021. ADJ. DIAGUITA N° 4/2021	30/04/2021	7103	Compras	Pagado	$148.600,00
OP:3607/2021	EXP:0052-RDO-O/2020	RR: 0197/2021	30/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 63/2020. ADQUISICION DE AGITADOR VORTEX Y MICROPIPETA AUTOMATICA. H.G..	30/04/2021	10529	Compras	Pagado	$43.000,00
OP:3608/2021	EXP:0052-RDO-O/2021	RR: 0197/2021	30/04/2021	SOLICITUD DE BS Y SS N° 56/2020 ADQ. TERMO DE NITROGENO RES SPU 85 2019 LINEA 1 SUBPR 2 J.C.	30/04/2021	10528	Compras	Pagado	$114.038,72
OP:3609/2021	EXP:0052-RDO-O/2021	RR: 0197/2021	30/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 62/2020. ADQUISICION DE AGITADOR MAGNETICO, DESTILADOR DE AGUA Y CAMPANA EXTRACTORA. LINEA 2 SUBPROY 4 C.M.	30/04/2021	10528	Compras	Pagado	$14.239,03
OP:3610/2021	EXP:0052-RDO-O/2021	RR: 0197/2021	30/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 62/2020. ADQUISICION DE AGITADOR MAGNETICO, DESTILADOR DE AGUA Y	30/04/2021	10528	Compras	Pagado	$27.221,68

				CAMPANA EXTRACTORA. LINEA 2 SUBPROY 4 C.M.					
OP:3611/2021	EXP:0052-RDO-O/2021	RR: 0197/2021	30/04/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 64/2020. ADQUISICION DE CENTRIFUGA "ARCANO". LINEA 2 SUPROY 7 P.H.	30/04/2021	10528	Compras	Pagado	$32.247,22
OP:5272/2021	EXP:0083-RDO-O/2021	RR: 0311/2021	09/06/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 77/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS INFORMATICOS LINEA 3 SUBPRY 7 VIDAL. adquisicion de muebles de oficina	11/06/2021	10240	Compras	Pagado	$70.000,00
OP:5336/2021	EXP:0184-RDO-O/2021	RR: 0432/2021	24/06/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 75/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS METEOROLOGIA LINEA 3 SUBPRY 5 H.	30/06/2021	10872	Compras	Pagado	$148.810,36
OP:5347/2021	EXP:0184-RDO-O/2021	RR: 0432/2021	01/07/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 75/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS METEOROLOGIA LINEA 3 SUBPRY 5 H.	29/07/2021	10871	Compras	Pagado	$34.950,00
OPAD:9685/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	19/07/2021	CALABRONI ALICIA S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 1 K.R. ultimo giro	19/07/2021	14328	Gestión Básica	Pagado	$36.000,00
OPAD:9686/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	19/07/2021	CALABRONI ALICIA S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 2 L.G. ultimo giro.	19/07/2021	14329	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:9687/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	19/07/2021	CALABRONI ALICIA S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 5 H.G. ultimo giro.	19/07/2021	14330	Gestión Básica	Pagado	$57.000,00
OPAD:9688/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	19/07/2021	CALABRONI ALICIA S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 2 SUBPROY 6 G.J. ultimo giro.	19/07/2021	14331	Gestión Básica	Pagado	$59.000,00
OPAD:9689/2021	EXP:0464-RDO-C/2020	RR: 1129/2020	19/07/2021	C.A. S/TRANSFERENCIA DE FONDOS GASTOS CORRIENTES RES SPU 85 2019-LINEA 3 SUBPROY 8 MARISA BUDIÑO. ultimo giro.	19/07/2021	14332	Gestión Básica	Pagado	$99.900,00
OP:7061/2021	EXP:0184-RDO-O/2021	RR: 0432/2021	28/07/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 75/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS METEOROLOGIA LINEA 3 SUBPRY 5 H.	29/07/2021	10732	Compras	Pagado	$31.500,00
OP:8384/2021	EXP:0184-RDO-O/2021	RR: 0432/2021	11/08/2021	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 75/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS METEOROLOGIA LINEA 3 SUBPRY 5 H.	11/08/2021	12619	Compras	Pagado	$151.031,40
									$2.581.830,41

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 85/2019-

LIQUIDACIONES DE GASTOS EJERCICIO 2022

Doc nro y año	Cont nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe bruto
OPAD:17/2022	EXP:1074-RDO-C/2021	02/03/2022	sin datos	C.D. S/PEDIDO DE ADQUISICION DE BIENES RES SPU 85 2019	14/03/2022	5686	Gestión Básica	Pagado	$79.798,00
OPAD:18/2022	EXP:1071-RDO-B/2021	02/03/2022	RR: 0150/2022	B.R. S/UNIFICACION Z.M. Y C.M. P/ADQUISICION DE BIENES (IVA INCLUIDO) RES SPU 85 2019	09/03/2022	5661	Gestión Básica	Pagado	$340.402,60
OPAD:19/2022	EXP:1070-RDO-M/2021	02/03/2022	RR: 0148/2022	M.C. S/ADQUISICION BIENES RES SPU 85 2019 MONTO COTIZACION DOLAR VENTA S/BANCO NACION AL 22 02 2022	14/03/2022	5685	Gestión Básica	Pagado	$103.270,00
OPAD:24/2022	EXP:0977-RDO-A/2021	02/03/2022	RR: 0149/2022	A.R. S/ ADQUISICION DE BIENES RES SPU 85 2019	17/03/2022	6750	Gestión Básica	Pagado	$9.210,00
OPAD:20/2022	EXP:1034-RDO-S/2021	02/03/2022	RR: 0152/2022	S.C. S/ADQUISICION DE BIENES RES SPU 85 2019	14/03/2022	5674	Gestión Básica	Pagado	$115.000,00
OPAD:25/2022	EXP:0976-RDO-O/2021	02/03/2022	RR: 0153/2022	O.C. S/ADQUISICION DE BIENES RES SPU 85 2019	14/03/2022	5687	Gestión Básica	Pagado	$10.210,00
OPAD:1526/2022	EXP:0491-RDO-R/2020	11/03/2022	RR: 0241/2022	R.J. S/ANTICIPO DE GASTOS A RENDIR GASTOS DE CAPITAL RES SPU 85 2019	25/03/2022	7693	Gestión Básica	Pagado	$105.000,00
OPAD:1542/2022	EXP:1082-RDO-G/2021	17/03/2022	RR: 0273/2022	G.J. S/ TRANSFERENCIA DE FONDOS RES SPU 85/2019	25/03/2022	7658	Gestión Básica	Pagado	$75.510,00
OP:1550/2022	EXP:0056-RDO-B/2022	18/03/2022	RR: 0278/2022	B.N. S/REINTEGRO DE GASTOS DE CAPITAL RES SPU 085 2019	25/03/2022	7659	Gestión Básica	Pagado	$5.199,00
OP:1569/2022	EXP:1769-P/2021	22/03/2022	RR: 0300/2022	P.V. S/REINTEGRO SALDO DE GASTOS DE CAPITAL RES SPU 85 2019	25/03/2022	7683	Reintegros	Pagado	$3.200,00
OP:1633/2022	EXP:1090-RDO-C/2021	28/03/2022	RR: 0140/2022	SOLICITUD DE BS Y SS N° 2/2022 PEDIDO CONJUNTO ADQUISICION DE BIENES RES SPU 85 2019	30/03/2022	7766	Compras	Pagado	$443.524,78
									$1.290.324,38

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 85/2019-

Preventivo No Comprometido

Unidad Principal Universidad Nacional de Formosa

Sub Unidad CIENCIA Y TECNOLOGIA

Sub Subunidad res 85 2019

Circuito	Documento Principal	Contenedor	Descripción	Fecha	Partida	Total Preventivo	Total Compromiso	Saldo Preventivo
COMP	NUP: 355/2020	EXP:0569-RDO-C/2020	SOLICITUD DE BS Y SS N° 56/2020 ADQ. TERMO DE NITROGENO RES SPU 85 2019 LINEA 1 SUBPR 2 J.C.	01/01/2023	R.9097.001.006.085.16.30.70.01.02.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$21.961,28	$0,00	$21.961,28
COMP	NUP: 356/2020	EXP:0569-RDO-C/2020	SOLICITUD DE BS Y SS N° 59/2020 ADQ. NOTEBOOK RES SPU 85 2019 LINEA 1 SUBPR 4 O.M.	01/01/2023	R.9097.001.006.085.16.30.70.01.04.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$65.157,00	$0,00	$65.157,00
COMP	NUP: 357/2020	EXP:0569-RDO-C/2020	SOLICITUD DE BS Y SS N° 58/2020 ADQ. LUPA Y CAMARA RES SPU 85 2019 LINEA 1 SUBPR 4 O.M.	01/01/2023	R.9097.001.006.085.16.30.70.01.04.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$84.843,00	$0,00	$84.843,00
COMP	NUP: 383/2020	EXP:0569-RDO-C/2020	SOLICITUD DE BIENES Y SERVICIOS N° 75/2020 RES SPU 85/2019 ADQ ELEMENTOS METEOROLOGIA LINEA 3 SUBPRY 5 H.	01/01/2023	R.9097.001.006.085.16.30.70.03.05.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$34.508,24	$0,00	$34.508,24
						$206.469,52	**$0,00**	**$206.469,52**

Resumen Unidad Principal: Universidad Nacional de Formosa

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 85/2019-

Saldo presupuestarios de crédito por Unidad Principal y Fuente de Financiamiento

Unidad Principal Universidad Nacional de Formosa

Sub Unidad CIENCIA Y TECNOLOGIA

Sub Subunidad res 85 2019

Fuente de Financiamiento REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES

Partida	Total crédito original	Total preventivo	Saldo presupuestario
R.9097.001.006.085.16.30.70.01.01.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$192.287,69	$0,00	$192.287,69
R.9097.001.006.085.16.30.70.01.02.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$21.961,28	$21.961,28	$0,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.01.03.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$16.432,00	$0,00	$16.432,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.01.04.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$150.000,00	$150.000,00	$0,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.02.10.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$272,00	$0,00	$272,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.02.11.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$10.000,00	$0,00	$10.000,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.02.13.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$130.000,00	$0,00	$130.000,00
R.9097.001.006.085.16.30.70.03.05.00.4.3.0.0000.1.22.3.5	$34.508,24	$34.508,24	$0,00
	$555.461,21	**$206.469,52**	**$348.991,69**
Resumen Sub Subunidad: res 85 2019			
	$555.461,21	**$206.469,52**	**$348.991,69**
Resumen Sub Unidad: CIENCIA Y TECNOLOGIA			
	$555.461,21	**$206.469,52**	**$348.991,69**
Resumen Unidad Principal: Universidad Nacional de Formosa			
	$555.461,21	**$206.469,52**	**$348.991,69**

ANEXO IV
PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2020-
EJERCICIO 2020
RESUMEN

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 95/2020

TOTAL INGRESOS	**$**	**5.968.601,73**
TOTAL GASTOS	**$**	**5.888.601,73**
Adelantos 2021	**$**	**5.781.101,73**
Adelantos 2022	**$**	**107.500,00**
SALDO PRESUPUESTARIO DE CREDITO	**$**	**80.000,00**
TOTAL ETAPAS PRESUPUESTARIAS	**$**	**5.968.601,73**

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2020- EJERCICIO 2020

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 95/2020

INGRESOS

Comentarios	Cuenta Bco. Nacion	Fecha	Importe
Resol-2020-95-apn-secpu#me - Gastos En Ciencia y Tecnología 2020 - Universidades Nacionales	11.1790.26210136/17	29/8/2020	$ 5.968.601,73

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2020-EJERCICIO 2020
LIQUIDACIONES DE GASTOS EJERCICIOS 2021-2022

Listado de liquidaciones 2021

Doc nro y año	Exp. nro y año	Acto Administrativo	Fecha	Descripción	Fecha Emis. Pago	Nº de pago	Importe bruto	Importe neto
OPNP:89/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	12/01/2021	PROYECTO 54/R199 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5464	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:122/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/S016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5493	$70.000,00	$70.000,00
OPNP:93/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R216 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5467	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:94/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/S017 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5468	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:96/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R224 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5469	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:97/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/PMA001 EMPRENDEDORISMO 360 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5470	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:98/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R222 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5471	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:99/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R223 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5472	$100.000,00	$100.000,00

OPNP:100/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R218 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5473	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:101/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO REVISTA SENDEROS RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5474	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:102/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/PMA003 Y 54/S013 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5475	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:103/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/H134 Y 54/H144 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5476	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:104/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO LAB.C.HPLC RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5477	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:105/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R225 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5478	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:108/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R226 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5479	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:109/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/FA019 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5480	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:110/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R211 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5481	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:111/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R212 RES SPU 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5482	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:112/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/H133 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5483	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:113/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R208 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5484	$70.000,00	$70.000,00
OPNP:114/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R200, 54/F016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5485	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:115/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R202 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5486	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:116/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R217 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5487	$70.000,00	$70.000,00

OPNP:117/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/S018 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5488	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:118/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/S021 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5489	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:119/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R221 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5490	$78.000,00	$78.000,00
OPNP:120/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R220 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5491	$70.000,00	$70.000,00
OPNP:121/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/S014 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.	28/01/2021	5492	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:91/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/R209 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5465	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:92/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	28/01/2021	PROYECTO 54/H132 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA	28/01/2021	5466	$100.000,00	$100.000,00
OPNP:90/2021	AC:0011-C/2021	RE: 1139/2020	25/02/2021	PROYECTO 54/R199 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA GIRO 2/2	26/02/2021	5270	$80.000,00	$80.000,00
OPAD:5078/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	07/06/2021	RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA-gastos corrientes secretaria general de ciencia y tecnica unaf	30/06/2021	12946	$257.665,73	$257.665,73
OPNP:373/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R225 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14336	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:374/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/S014 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14337	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:375/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R223 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14338	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:376/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R202 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14339	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:377/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO LAB.C.HPLC RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14340	$157.653,00	$157.653,00

OPNP:378/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R224 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14341	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:379/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/S021 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14342	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:380/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R222 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14343	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:381/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/S017 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14344	$15.000,00	$15.000,00
OPNP:382/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/PMA003 Y 54/S013 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14345	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:371/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/H134 Y 54/H144 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14334	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:384/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO REVISTA SENDEROS RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14347	$50.600,00	$50.600,00
OPNP:385/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/S018 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14348	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:386/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R200, 54/F016 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14349	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:387/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R218 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14350	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:388/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/H133 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO PARA GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14351	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:389/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R211 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14352	$157.653,00	$157.653,00
OPNP:390/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/H132 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14353	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:391/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/PMA001 EMPRENDEDORISMO 360 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14354	$50.000,00	$50.000,00
OPNP:392/2021	EXP:0467-RDO-C/2021	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R226 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14355	$157.653,00	$157.653,00

OPNP:370/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R216 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14333	$18.000,00	$18.000,00
OPNP:383/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R209 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14346	$80.000,00	$80.000,00
OPNP:372/2021	EXP:0467-RDO-C/2020	RE: 1139/2020	22/07/2021	PROYECTO 54/R212 RES SPU 95 2020 FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA. ultimo giro.	22/07/2021	14335	$157.653,00	$157.653,00
							$5.781.101,73	**$5.781.101,73**

GASTOS 2022

Doc nro y año	Cont nro y año		Fecha	Descripción	Fecha Emis. Pago	Nº de pago	Importe bruto	Importe neto
OP:9971/2022	EXP:1013-RDO-I/2022	RE: 2025/2022	28/11/2022	I.E. S/LIBERACION DE FONDOS RES SPU 95 2020 RES RECT 1139 2020 RES RECT 2025 2022	30/11/2022	16106	$107.500,00	$107.500,00
							$107.500,00	**$107.500,00**

Referencias

RE: Resolución Rectoral

$5.888.601,73	

ANEXO IV
PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2020- EJERCICIO 2020

Saldo presupuestarios de crédito por Unidad Principal y Fente de Financiamiento

Unidad Principal Universidad Nacional de Formosa

Sub Unidad CIENCIA Y TECNOLOGIA

Sub Subunidad GP 9097 RES SPU 95 2020

Fuente de Financiamiento REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES

Partida	Total crédito original	Total preventivo	Saldo presupuestario
R.9097.001.006.003.16.30.00.00.10.00.3.0.0.0000.1.21.3.5	$864.800,16	$784.800,16	$80.000,00
	$864.800,16	**$784.800,16**	**$80.000,00**
Resumen Sub Subunidad: GP 9097 RES SPU 95 2020			
	$864.800,16	**$784.800,16**	**$80.000,00**
Resumen Sub Unidad: CIENCIA Y TECNOLOGIA			
	$864.800,16	**$784.800,16**	**$80.000,00**
Resumen Unidad Principal: Universidad Nacional de Formosa			
	$864.800,16	**$784.800,16**	**$80.000,00**

ANEXO IV
PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2021-
EJERCICIO 2021
RESUMEN

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 95/2021

TOTAL INGRESOS	**$**	**9.893.298,00**

TOTAL GASTOS

Adelantos 2022	**$**	**9.893.298,00**

TOTAL ETAPAS PRESUPUESTARIAS	**$**	**9.893.298,00**

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2021- EJERCICIO 2021

SAF 813-UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y TÉCNICA-RES SPU 95/2021

Ingresos

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha	Importe
Resol-2021-95-apn-secpu#me - Gastos En Ciencia Y Tecnologia 2021	11.1790.26210136/17	29/7/2021	$ 4.946.649,00
Resol-2021-95-apn-secpu#me - Gastos En Ciencia Y Tecnologia 2021	11.1790.26210136/17	29/7/2021	$ 4.946.649,00
			$ 9.893.298,00

ANEXO IV

PROGRAMA DE APOYO AL FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA – RES. SPU 95/2021- EJERCICIO 2021

Listado de liquidaciones de Gastos

Doc nro y año	Exp. nro y año	Fecha	Descripción	Fecha Emisión Pago	Nº de pago	Circuito	Estado	Importe neto
OPAD:4105/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9950	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4397/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9981	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4106/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9951	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4108/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10572	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4107/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9952	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4110/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10573	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4109/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9953	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4111/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9954	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4113/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10574	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4112/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9955	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4392/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10626	Gestión Básica	Pagado	$946.649,00
OPAD:4391/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9982	Gestión Básica	Pagado	$246.649,00
OPAD:4114/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9956	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4115/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	28/02/2022	9957	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4116/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9958	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4117/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9959	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4118/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9960	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4394/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10585	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4393/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9979	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4119/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10587	Gestión Básica	Pagado	$500.000,00
OPAD:4120/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9961	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4632/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	31/05/2022	SECyT - MGTER. C.A. - S/APROBACION DE DISPOSICION N° 016/2021 Y ANEXO UNICO. reemplazo beneficiario. G. en lugar de s. Proyecto Codigo 54/R230 gastos corrientes.	31/05/2022	10419	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4122/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10575	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4121/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9962	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00

OPAD:4384/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10631	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4388/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10629	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4387/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	31/03/2022	10630	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:4123/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	28/02/2022	9963	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4125/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10576	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4124/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9964	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4127/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL	31/03/2022	10577	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4126/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	28/02/2022	9965	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4385/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	31/03/2022	10624	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:4386/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CORRIENTES.	31/03/2022	10625	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4358/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	31/03/2022	10627	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4357/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES	31/03/2022	10628	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4359/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.		-	Gestión Básica	Nivel de autorización 4	$100.000,00
OPAD:4360/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	29/04/2022	11061	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4362/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10578	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4361/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9966	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4363/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9967	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4364/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	31/03/2022	10632	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4365/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10633	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4367/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10579	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:4366/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9968	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4369/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10580	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4368/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9969	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4398/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9983	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00
OPAD:4371/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10581	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4370/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9970	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4374/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10582	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4372/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	28/02/2022	9971	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4373/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9972	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4376/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10583	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4378/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	31/03/2022	10584	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4375/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9973	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4377/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9974	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4379/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9975	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4380/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	28/02/2022	9976	Gestión Básica	Pagado	$250.000,00
OPAD:4381/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9977	Gestión Básica	Pagado	$200.000,00
OPAD:4390/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	23/08/2022	12872	Gestión Básica	Pagado	$150.000,00
OPAD:4389/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	23/08/2022	12872	Gestión Básica	Pagado	$50.000,00

OPAD:4382/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	28/02/2022	9978	Gestión Básica	Pagado	$250.000,00
OPAD:4395/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS CORRIENTES.	31/03/2022	10586	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
OPAD:4396/2022	EXP:0576-RDO-C/2021	28/02/2022	GASTOS DE CAPITAL.	28/02/2022	9980	Gestión Básica	Pagado	$100.000,00
								$9.893.298,00

ANEXO V

ASIGNACIONES DE FONDOS SPU PENDIENTES DE RENDICIÓN (2015-2021)

VALORES NO RENDIDOS UNIVERSIDAD NACIONAL DE UNaF (2015 A 2021)

BENEFICIARIO	TIPO DE RES.	Nº RES.	AÑO	CONCEPTO	PAGADO	NO RENDIDO	% PENDIENTE DE RENDIR
UNaF	RM	83	2015	RM 83/2015 ETAPA DE PROY CONVOCATORIA ANUAL 2015 - PROG VOLUNTARIADO UNIVERSITARIO	413.725,00	40.547,23	9,80%
UNaF	RSPU	1033	2015	RSPU 1033/2015 PROGRAMA LA UNIVERSIDAD EN LOS BARRIOS	69.500,00	69.500,00	100,00%
UNaF	RSPU	3316	2015	RSPU 3316/2015 2 ETAPA - CONV. 2014 - PROG VOLUNTARIADO UNIV	235.402,00	97.169,67	41,28%
UNaF	RSPU	3408	2015	RSPU 3408/2015 FINANCIAR EJECUCION DE PROYECTOS - REXUNI.	171.040,00	171.040,00	100,00%
UNaF	RSPU	3854	2015	RSPU 3854/2015 PROY INVESTIGACION "MALVINAS EN LA UNIV"	73.500,00	73.500,00	100,00%
UNaF	RSPU	4888	2015	RSPU 4888/2015 FINANCIAR LOS MEDIOS COMUN. AUDIOVISUAL UNIV. Y EDUCAT. - U. N.	342.465,00	42.142,53	12,31%
UNaF	RSPU	5246	2015	RSPU 5246/2015 CONVOC. PUBLICA "MISIONES AL EXTRANJERO VII" PROG. PROMOC. UNIV. ARGENTINA - UNIV. NAC.	80.000,00	80.000,00	100,00%
UNaF	RSPU	5276	2015	RSPU 5276/2015 FINANC. CONVOCAT. PUBL. "MISIONES INTERNAC. VI" - PROG. PROMOC. UNIV. ARGENTINA	30.800,00	30.800,00	100,00%
UNaF	RSSGCPU	11	2015	RSSGCPU 11/2015 PARTICIPACION DE ESTUDIANTES Y DOCENTES EN MEGA MUESTRA DE CIENCIA, TECNOLOGIA, INDUSTRIA Y ARTE TECNOPOLIS 2015	226.656,00	1.056,00	0,47%
UNaF	RSPU	1131	2016	RSPU 1131/2016 FINANCIAR LA ASISTENCIA -6° REUNIÓN DE TRABAJO DE LOS PROGRAMAS JÓVENES INTERCAMBIO MÉXICO – ARGENTINA (JIMA) Y MOVILIDAD DE ACADÉMICOS Y GESTORES MÉXICO – ARGENTINA (MAGMA).	21.000,00	375,00	1,79%
UNaF	RSPU	1357	2016	RSPU 1357/2016 FINANCIAMIENTO DE LA 7MA CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD DOCENTE A MADRID.	25.000,00	25.000,00	100,00%
UNaF	RSPU	2190	2016	RSPU 2190/2016 FINANCIAR LOS MEDIOS DE COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL UNIVERSITARIOS Y EDUCATIVOS.	500.000,00	180.622,02	36,12%
UNaF	RSPU	2394	2016	RSPU 2394/2016 PAGO DE LA 1ERA CUOTA DEL INCENTIVO A LOS DOCENTES INVESTIGADORES DEL AÑO 2015, CUOTAS ANT. Y COMPLEMENTOS.	470.000,00	57.300,00	12,19%
UNaF	SECPU#ME	3550	2017	SECPU#ME 3550/2017 ASIGNACION DE FONDOS A UNIVERSIDADES NACIONALES PARA CS. Y TECNICA - GSTS. CORRIENTES	1.388.134,00	485.190,96	34,95%
UNaF	SECPU#ME	4131	2017	SECPU#ME 4131/2017 PROGRAMA 111 MIL GASTOS DE CAPITAL	30.000,00	30.000,00	100,00%
UNaF	SECPU#ME	4131	2017	SECPU#ME 4131/2017 PROGRAMA 111 MIL - GASTOS CORRIENTES	250.000,00	100.000,00	40,00%
UNaF	SECPU#ME	4136	2017	SECPU#ME 4136/2017 2DA ETAPA PROYECTO CONV. ANUAL 2016 - COMPROMISO SOCIAL UNIVERSITARIO - PROGRAMA DE VOLUNTARIADO UNIVERSITARIO	599.012,00	316.303,62	52,80%
UNaF	SECPU#ME	4261	2017	SECPU#ME 4261/2017 GASTOS PARA CIENCIA Y TECNICA - PROGRAMA DE BECAS DE ESTIMULO A LAS VOCACIONES CIENTIFICAS - UNIV. NAC.	1.124.420,00	669.186,02	59,51%
UNaF	SECPU#ME	4752	2017	SECPU#ME 4752/2017 PROGRAMA 111 MIL ETAPA II	350.000,00	350.000,00	100,00%
UNaF	SECPU#ME	4957	2017	SECPU#ME 4957/2017 PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DOCENTE GRATUITA ACORDADOS ENTRE LAS REPRESENTACIONES GREMIALES Y LAS CASAS DE ALTOS ESTUDIOS.	434.832,00	143.606,18	33,03%
UNaF	SECPU#ME	5137	2017	SECPU#ME 5137/2017 PROGRAMA DE VOLUNTARIADO UNIVERSITARIO	344.050,00	245.000,00	71,21%
UNaF	SECPU#ME	5206	2017	SECPU#ME 5206/2017 FORTALECIMIENTO DE LABORATORIOS	244.000,00	31.095,30	12,74%

UNaF	SECPU	161	2018	RESOL-2018-161-APN-SECPU#ME - FONDOS NO RECURRENTES - APOYO A LA MOVILIDAD DE ESTUDIANTES EN EL MARCO DEL SISTEMA NACIONAL DE RECONOCIMIENTO ACADEMICO - UNIV. NAC.	150.000,00	77.500,00	51,67%
UNaF	SECPU	205	2018	RESOL-2018-205-APN-SECPU#ME - FINANCIAR PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA EN UNIVERSIDADES NACIONALES	3.121.489,00	1.549.209,41	49,63%
UNaF	SECPU #MECCYT	8	2018	RESOL-2018-8-APN-SECPU#MECCYT - FINANCIAR PROYECTOS DE ARTICULACIÓN UNIVERSIDAD - ESCUELA SECUNDARIA (PROGRAMA NEXOS)	250.000,00	1.927,73	0,77%
UNaF	SECPU #MECCYT	109	2018	RESOL-2018-109-APN-SECPU#MECCYT - CONVOCATORIA DE PROYECTOS DE VINCULACION TECNOLOGICA "UNIVERSIDAD AGREGANDO VALOR 2018" UUNN	169.285,00	136.205,44	80,46%
UNaF	SECPU #MECCYT	113	2018	RESOL-2018-113-APN-SECPU#MECCYT - APROBACION PROYECTOS "FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES DE LA EXTENSION UNIVERSITARIA - ETAPA II – UUNN	350.000,00	51.265,06	14,65%
UNaF	SECPU #MECCYT	117	2018	RESOL-2018-117-APN-SECPU#MECCYT - FINANCIAR PROGRAMA NEXOS: PROYECTO DE ARTICULACION DE LA UNIVERSIDAD CON LA ESCUELA SECUNDARIA - 2018 – UUNN	1.000.000,00	104.160,00	10,42%
UNaF	SECPU #MECCYT	123	2018	RESOL-2018-123-APN-SECPU#MECCYT - PROGRAMA NEXOS: ARTICULACION Y COOPERACION ACADEMICA	1.000.000,00	185.870,95	18,59%
UNaF	SECPU	47	2019	RESOL-2019-47-APN-SECPU#MECCYT - FINANCIAR LOS GASTOS DE LOS PROYECTOS APROBADOS DE LA CONVOCATORIA "UNIVERSIDAD SOCIALMENTE COMPROMETIDAS"	200.000,00	150.000,00	75,00%
UNaF	SECPU	85	2019	RESOL-2019-85-APN-SECPU#MECCYT - PROG. DE FORTALECIMIENTO DE LA CIENCIA Y LA TECNOLOGIA - UUNN- GASTOS CORRIENTES	6.242.971,00	1.683.438,52	26,97%
UNaF	SECPU	142	2019	RESOL-2019-142-APN-SECPU#MECCYT - FINANCIAR GASTOS DE FUNCIONAMIENTO ASOCIADOS A LOS INSTITUTOS DE DOBLE DEPENDENCIA	640.000,00	640.000,00	100,00%
UNaF	SECPU	162	2019	RESOL-2019-162-APN-SECPU#MECCYT - PROGRAMA DE INCENTIVOS A LOS DOCENTES INVESTIGADORES - CORRESPONDE A LAS CUOTAS 1°, 2° Y 3° DEL AÑO 2018, CUOTAS ANTERIORES Y COMPLEMENTARIAS - UUNN	980.000,00	29.668,20	3,03%
UNaF	SECPU	87	2020	RESOL-2020-87-APN-SECPU#ME - SOLVENTAR LOS GASTOS QUE DEMANDE LA APLICACIÓN DEL PROTOCOLO PARA EL RETORNO A LAS ACTIVIDADES ACADÉMICAS PRESENCIALES	$ 12.000.000,00	$ 934.307,38	7,79%
UNaF	SECPU	95	2020	RESOL-2020-95-APN-SECPU#ME - GASTOS EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA 2020 - UNIVERSIDADES NACIONALES	$ 5.968.601,73	$ 1.063.135,76	17,81%
UNaF	SECPU	122	2020	RESOL-2020-122-APN-SECPU#ME - FONDOS NO RECURRENTES PARA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE VIRTUALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR (PLAN VES) - GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL.	$ 18.741.526,00	$ 6.815.730,57	36,37%
UNaF	SECPU	39	2021	RESOL-2021-39-APN-SECPU#ME - ACCIONES DE CAPACITACIÓN NO DOCENTE 2019-2020 ? LICENCIATURA EN GESTIÓN UNIVERSITARIA. ACTAS CELEBRADAS ENTRE LA FEDERACIÓN ARGENTINA DEL TRABAJADOR DE UNIVERSIDADES NACIONALES Y EL CONSEJO INTERUNIVERSITARIO NACIONAL.	$ 850.000,00	$ 414.001,00	48,71%
UNaF	SECPU	55	2021	RESOL-2021-55-APN-SECPU#ME - ?PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE BIOSIMULACIÓN PARA LAS CARRERAS DE MEDICINA, KINESIOLOGÍA, OBSTETRICIA Y ENFERMERÍA" - UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA	$ 780.734,00	$ 780.734,00	100,00%
UNaF	SECPU	60	2021	RESOL-2021-60-APN-SECPU#ME - GASTOS CORRIENTES DE FORTALECIMIENTO DE LA EXTENSIÓN UNIVERSITARIA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2021	$ 4.776.415,00	$ 2.602.935,39	54,50%
UNaF	SECPU	72	2021	RESOL-2021-72-APN-SECPU#ME - ?PLAN VES II: PLAN DE VIRTUALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR 2021? ? UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA	$ 5.622.458,00	$ 5.186.674,22	92,25%
UNaF	SECPU	73	2021	RESOL-2021-73-APN-SECPU#ME - GASTOS DE CAPITAL DISTRIBUCIÓN DE FONDOS EXTENSIÓN UNIVERSIDADES NACIONALES - FORTALECIMIENTO DE LA EXTENSION - ANEXO I	$ 1.194.103,00	$ 45.040,00	3,77%
UNaF	SECPU	95	2021	RESOL-2021-95-APN-SECPU#ME - GASTOS EN CIENCIA Y TECNOLOGIA 2021	$ 9.893.298,00	$ 6.424.889,82	64,94%
UNaF	SECPU	187	2021	RESOL-2021-187-APN-SECPU#ME - UUNN - PLAN VES II - PLAN DE VIRTUALIZACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR	$ 13.119.068,00	$ 13.119.068,00	100,00%
UNaF	SECPU	244	2021	----------	$ 597.177,00	$ 231.864,92	38,83%

UNaF	SECPU	249	2021	RESOL-2021-249-APN-SECPU#ME ? FINANCIAR UUNN LOS GASTOS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE LOS PROYECTOS APROBADOS ? CONVOCATORIA 2021 ?SIGAMOS ESTUDIANDO? DEL PROGRAMA DE VOLUNTARIADO UNIVERSITARIO	$ 1.318.400,00	$ 120.671,61	9,15%
UNaF	SECPU	283	2021	RESOL-2021-283-APN-SECPU#ME - UUNN - PROGRAMA ESPECÍFICO DE FORTALECIMIENTO PARA LA INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS ECONÓMICAS	$ 3.000.000,00	$ 3.000.000,00	100,00%
UNaF	SECPU	292	2021	RESOL-2021-292-APN-SECPU#ME - UUNN - CONVOCATORIA SIGAMOS ESTUDIANDO: UNIVERSIDADES COMPROMETIDAS CON EL DERECHO A ESTUDIAR - GASTOS CORRIENTES - ANEXO III	$ 3.000.000,00	$ 1.831.110,71	61,04%
UNaF	SSPU	51	2021	DI-2021-51-APN-SSPU#ME ? FINANCIAR LOS COMPONENTES CORRESPONDIENTES A GASTOS DE CAPITAL - EJECUCION PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE BIOSIMULACION PARA LAS CARRERAS DE MEDICINA, KINESIOLOGIA, OBSTETRICIA Y ENFERMERIA	$ 8.000.000,00	$ 7.029.049,36	87,86%
UNaF	SSPU	58	2021	DI-2021-58-APN-SSPU#ME ? FINANCIAR GASTOS DE CAPITAL PARA LA EJECUCION DE LOS PROYECTOS EN EL MARCO DEL PROGRAMA UNIVERSITARIO DE ESCUELAS DE EDUCACION PROFESIONAL	$ 25.696.776,00	$ 10.177.616,22	39,61%
UNaF	SSPU	97	2021	DI-2021-97-APN-SSPU#ME - UUNN - CONVOCATORIA PIESCI -ORIS ?FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS DE INTERNACIONALIZACIÓN UNIVERSITARIA?	$ 300.000,00	$ 6.562,02	2,19%
				TOTAL 2015:	**$ 1.643.088,00**	**$ 605.755,43**	**36,87%**
				TOTAL 2016:	**$ 1.016.000,00**	**$ 263.297,02**	**25,92%**
				TOTAL 2017:	**$ 4.764.448,00**	**$ 2.370.382,08**	**49,75%**
				TOTAL 2018:	**$ 6.040.774,00**	**$ 2.106.138,59**	**34,87%**
				TOTAL 2019:	**$ 8.062.971,00**	**$ 2.503.106,72**	**31,04%**
				TOTAL 2020:	**$ 36.710.127,73**	**$ 8.813.173,71**	**24,01%**
				TOTAL 2021:	**$ 78.148.429,00**	**$ 50.970.217,27**	**65,22%**
				TOTAL GENERAL:	**$ 136.385.837,73**	**$ 67.632.070,82**	**49,59%**

ANEXO VI
REGISTRO DE PROVEEDORES

Nº DE C.U.I.T	RAZON SOCIAL	ACTIVIDAD	DOMICILIO SOCIAL
20-28247330-6	A.G.M.	Venta de Equipos, accesorios y Programas Informáticos	**Mendoza**
27-33625052-3	A.S.E. (GSA Construcciones)	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-71556468-4	B.M.I.	Venta al por Mayor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Cordoba**
30-70958526-2	Army Technologies S.A.	Venta de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Ciudad de Buenos Aires**
20-40215443-9	B.G.M.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Formosa**
20-17945325-9	B.H.A.	Servicios de Asesoramiento, Dirección y Gestión /Materiales y Herramientas	**Ciudad de Buenos Aires**
33-56422777-9	Bimont S.R.L.	Fabricación de Maquinas y Equipos de Uso General	**Buenos Aires**
20-30776222-7	B.M. (El Nuevo Rincón del Arandú)	Venta de Artículos de Librería	**Formosa**
20-33946739-1	B.M.	Servicios Personales: Pintura, Electricidad y Refrigeración	**Formosa**
20-32048532-1	C.J.E.	Servicios Personales: Recarga de Matafuegos	**Formosa**
20-10408011-2	C.F.O.	Venta por Menor de Materiales y Productos de Limpieza	**Formosa**
27-11588758-6	C.N.C.	Venta al por Menor de Libros	**Buenos Aires**
30-59040727-1	Cientist S.A.	Venta al por Mayor de Equipos Profesional y Científico e Intrumentos de Medida y de Control	**Ciudad de Buenos Aires**
30-71617588-6	Cooperativa de Trabajo "El Lapacho Limitada"	Servicios de Cooperativas Cuando Realizan Varias Actividades	**Formosa**
20-07605629-4	C.H.E.	Servicios Inmobiliarios Realizados por Cuenta Propia, con Bienes Urbanos Propios o Arrendados N.C.P.	**Formosa**
30-71452634-7	Crearte S.R.L.	Servicios Relacionados con la Impresión	**Formosa**
33-71489558-9	Constructec S.R.L.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-67338016-2	Coradir S.A.	Fabricación de Equipos y Productos Informáticos	**Formosa**
20-18324776-0	C.F.G.	Venta al por Mayor de Artículos de Librería y Papelería	**Formosa**
30-71037963-3	Crear S.R.L.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-67885024-8	C.R.J. y T.R.B. S.H. (Crismet)	Fabricación de Maquinaria Metalúrgica	**Buenos Aires**
20-32697237-2	C.C.L.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Formosa**
30-51688312-6	Cosacov S.A.I.C. Y F.	Fabricación de Maquinária y Equipos de Uso Especial	**Ciudad de Buenos Aires**
30-68780632-4	D`Amico Sistemas S.A.	Venta al por Mayor de Equipos Profesional y Científico e Intrumentos de Medida y de Control	**Ciudad de Buenos Aires**

30-71009184-2	Danco S.R.L.	Venta al por Mayor de Máquinas, Equipo y Materiales Conexos	**Formosa**
27-19090387-2	D.A.E. L.F.	Venta al por Mayor de Mercancías	**Buenos Aires**
20-22192935-8	D.R.M.E.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Buenos Aires**
20-23988082-8	Digital Láser	Servicios Relacionados con la Impresión	**Formosa**
27-17939857-0	D.S.C.R.	Ventas por Mayor de Equipo Profesional y Científico e Instrumentos de Medida y de Control	**Buenos Aires**
20-23988082-8	D.J.A.	Servicios Relacionados con la Impresión	**Formosa**
30-57960755-2	Exo S.A.	Fabricación de Equipos y Productos Informáticos	**Buenos Aires**
20-29484070-3	E.A.J.	Fabricación de Artículos de Lona y Sucédaneos de Lona	**Formosa**
20-14940641-8	E.J.M.	Venta al por Menor de Artículos para el Hogar	**Formosa**
23-23384224-9	F.C.A.	Servicios de Consultores en Informática y Suministro de Programas	**Formosa**
30-56659164-9	Figmay S.R.L.	Fabricación de Productos de Vidrio	**Cordoba**
30-67142312-3	Frio-Der S.C.	Venta al por Mayor de Muebles e Instalaciones para Oficinas	**Formosa**
20-12105720-5	G.F.M. (Coech División Biomédica)	Venta al por Menor de Instrumental Médico y Odontológico y Articulos Ortopédicos	**Chaco**
27-10756413-1	G.M.L.	Servicios Inmobiliarios Realizados por Cuenta Propia, con Bienes Urbanos Propios o Arrendados N.C.P.	**Formosa**
20-23424572-5	G.P.W.	Servicios de Consultores en Informática y Suministro de Programas de Informática	**Corrientes**
30-71669433-6	GMT Tering En Formación	Instalación, Ejecución y Mantenimiento de Instalacione Eléctricas /Instalación de Maquinaria y Equipos Industriales	**Mendoza**
20-13018085-0	G.H.A. (Instrumental Cuyo)	Venta al por Mayor de Equipo Profesional y Científico e Instrumentos	**San Luis**
30-71576552-3	Grupo AGG S.R.L.	Venta al por Menor por Internet, Artículos de Cotillón, Juguetes y Juegos de Mesa, al por Mayor de Mercaderías Artículos de Librería	**San Luis**
30-71069392-3	Heelt S.R.L.	Venta al por Mayor de Equipos Profesional y Científico e Intrumentos de Medida y de Control	**Buenos Aires**
30-50382598-4	ICAP S.A.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Buenos Aires**
30-50098985-4	Industria Vidriera Argentina S.A.	Fabricación de Productos de Vidrio	**Buenos Aires**
30-56976625-3	Ingeniería Gastronómica	Fabricación de Maquinaria para la Elaboración de Alimentos, Bebidas y Tabaco.	**Buenos Aires**
30-71234168-4	Ingeniería Inteliegente S.R.L.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-70224337-4	Instrumentalia S.A.	Venta al por Mayor de Equipo Profesional y Científico e Instrumentos	**Buenos Aires**
30-62662994-2	Instrumental Pasteur S.R.L.	Venta al por Mayor de Equipo Profesional y Cientifífico e Instrumentos de Medida y Control	**Buenos Aires**
20-23154126-9	I.A.D.	Fabricación de Muebles y Partes de Muebles	**Buenos Aires**
20-28551302-3	J.Z.R.I.R.	Servicos Relacionados con la Construcción	**Formosa**
30-63288438-5	Jenck S.A.	Venta de Equipos Profesionales y Científicos e Instrumentos de Medida de Control	**Buenos Aires**
30-71253736-8	Labmed S.R.L.	Venta al por Mayor de Mercancías	**Buenos Aires**

20-29188181-6	L.Ch.P.G.	Servicios de Diseño Especializado/Fabricación de Muebles y Partes de Muebles, Principalmente de Madera	**Formosa**
20-29627783-6	L.A.A.	Servicios de Consultores en Informática y Suministro de Programas de Informática	**Buenos Aires**
30-64539832-3	M31 Electrónica S.R.L.	Fabricación de Equipos de Comunicaciones y Transmisores de Radio y Televisión	**Buenos Aires**
20-24890650-3	M.G.V.	Servicio de Arquitectura e Ingeniería y Servicio Conexos de Asesoramiento Técnico	**Fomosa**
20-20652574-7	M.W.R.	Construcción de Obras de Ingeniería Civil N.C.P.	**Formosa**
30-70999369-7	Mantenimiento y Construcciones S.R.L.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-70708853-9	MDP S.A.	Ventas al por Mayor de Equipos de Audio, Video y Televisión	**Buenos Aires**
20-12489385-3	M.S.D.	Alquiler de Maquinaria y Equipo de Oficina, incluso Computadoras	**Cordoba**
20-34216354-9	M.H.A.		**Formosa**
20-28373606-8	M.N.C.	Servicios	**Formosa**
30-71407310-5	Medistore S.R.L.	Venta al por Mayor de Instrumento Médico y Odontológico	**Buenos Aires**
20-23730101-4	M.A.D.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-70423680-4	Migsa S.A.	Venta por Menor de Artículos de Eléctricidad	**Formosa**
20-25464844-3	M.C.O.	Reparación Eléctrica del Tablero e Instrumental	**Formosa**
30-67856116-5	Nación Seguros S.A.	Servicios de Seguros de Vida	**Buenos Aires**
33-70858890-9	Nueva Raiz S.R.L.	Venta al por Mayor de Electrodomesticos y Artefactos para el Hogar	**Formosa**
20-37799999-2	O.E.C.	Servicios de Arquitectura e Ingeniería y Servicios Conexos de Asesoramiento Técnico	**Formosa**
20-30602734-5	O.N.M.	Fabricación de Productos Metálicos para Uso Estructural	**Buenos Aires**
27-27254643-1	P.P.A.	Venta al por Mayor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Buenos Aires**
30-71504453-2	Planeta Hogar S.R.L.	Venta por Menor de Artículos para el Hogar	**Buenos Aires**
23-24661971-9	P.H.E.	Actividades Especializadas de Construcción/Alquiler de Maquinaria y Equipo de Construcción e Ingeniería Civil/Servicio de Transporte Automotor de Carga	**Formosa**
30-69228924-9	Perkin Elmer Argentina S.R.L.	Venta por Mayor de Equipos Profesionales y Cientificos e Instrumentos de Medida de Control/Reparación de Maquinas y Equipos	**Buenos Aires**
20-12953933-0	Pompiani S.A.	Venta al por Mayor de Equipo Profesional y Científico e Instrumentos de Medida y Control	**Corrientes**
30-71157220-8	Point Codigo de Barra S.A.	Venta al por Mayor de Equipos Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Cordoba**
30-71494691-5	One Lab Solutions S.A.	Ventas al por Mayor de Equipo Profesional y Científico e Instrumentos de Medida y de Control	**Buenos Aires**
33-57611332-9	Química Córdoba S.A.	Venta por Mayor de Mercancías	**Buenos Aires**
20-24440827-4	R.C.A. (Ingeniería Biomédica)	Servicios Relacionados con la Salud Humana	**Formosa**
30-71333490-8	Rey del Tanque S.R.L.	Venta al por Menor de Artículos para Plomería e Instalación de Gas	**Buenos Aires**
30-71452710-6	RCW S.R.L.	Venta de Accesorios y Programas Informáticos	**Chaco**
30-70954803-0	RMN S.R.L.	Venta de Artículos de Ferretería y Materiales Eléctricos	**Formosa**

23-34030076-9	R.H.R.	Venta al por Menor de Electrodomésticos, Artefactos para el Hogar y Equipos de Audio y Video	**Formosa**
27-31406255-3	R.G.T.	Venta por Menor de Papel, Cartón, Materiales de Embalaje y Artículos de Librería	**Formosa**
23-33962131-4	R.S.E.	Venta al por Mayor de Muebles e Instalaciones para la Industria, el Comercio y los Servicios	**Formosa**
20-13537914-0	R.S.E.	Construcción, Reforma y Reparación de Edificios no Residenciales	**Formosa**
30-71605694-1	S2 Tecnología S.A.S.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Cordoba**
23-32300376-9	S.D.S.	Servicios Profesionales y Comercial	**Córdoba**
20-41351438-0	S.R.O.	Venta al por Mayor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Formosa**
30-70870784-4	Solari S.A.	Fabricación de Maquinaria y Equipo de Uso Agropecuario y Forestal	**Santa Fe**
30-69461778-2	Syncrotech S.R.L.	Venta por Mayor de Maquinas/Equipos de Implementos de Uso Doméstico	**Buenos Aires**
20-29080641-1	T.G.	Materiales y Productos de Limpieza/Materiales Eléctricos y Artículos de Ferretería	**Formosa**
27-32273680-6	Torres, De los Angeles Carolina	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Formosa**
30-52014280-7	U.E. y Compañía S.A.	Venta por Menor de Artículos de Óptica y Fotografía	**Buenos Aires**
30-71103892-9	Vassaro Hermanos S.R.L.	Fabricación de Maquinaria para la Elaboración de Alimentos, Bebidas y Tabaco.	**Buenos Aires**
20-31415773-8	V.H.D.	Venta al por Menor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Formosa**
30-70982650-2	Victoria S.R.L.	Venta al por Mayor de Artículos de Librería y Papelería	**Formosa**
30-71689862-4	Wantecno Soluciones Integrales S.R.L.	Reparación y Mantenimiento de Equipos	**Buenos Aires**
30-70952651-7	Znet Soluciones Informáticas S.R.L.	Venta al por Mayor de Equipos, Periféricos, Accesorios y Programas Informáticos	**Buenos Aires**

ANEXO VII

RECONOCIMIENTO DE GASTOS 2019

N°	Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
1	0005/19	14/02/2019	$ 25.000,00	Amacom Media.
2	0006/19	14/02/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
3	0007/19	14/02/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
4	0028/19	21/02/2019	$ 35.000,00	F.G.F.
5	0031/19	22/02/2019	$ 145.014,12	A.L.A.; A.F.; C.A.; M.J.D.; O.A.S.; P.R.; P.J.D.; P.P.J.; R.S.D.; S.M.; V.C.A.; G.R.A.,
6	0039/19	18/02/2019	$ 60.422,55	F.G.; G.A.; P.L.; R.D.; P.R.; U.J.R.
7	0040/19	28/02/2019	$ 10.003,30	J.R.U..
8	0042/19	28/02/2019	$ 100.000,00	Fundación Instituto de Investigación en Ingeniería Genética y Biología Molecular.
9	0055/19	07/03/2019	$ 20.000,00	Amacom Media.
10	0056/19	07/03/2019	$ 18.715,07	La Mañana SA: Diario Independiente.
11	0070/19	11/03/2019	$ 5.650,00	Dr. O.A.T.
12	0071/19	11/03/2019	$ 257.911,50	Datastar Argentina SA.
13	0076/19	15/03/2019	$ 5.700,00	Coordinadora Operativa y Gestion de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R.
14	0078/19	15/03/2019	$ 20.000,00	Amacom Media.
15	0079/19	15/03/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
16	0095/19	18/03/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
17	0186/19	25/03/2019	$ 5.517,30	Trade Cargo Solutions SA.
18	0191/19	01/04/2019	$ 20.936,25	La Mañana publicidad.
19	0193/19	01/04/2019	$ 21.121,76	La Mañana publicidad.
20	0194/19	01/04/2019	$ 26.402,20	La Mañana publicidad.
21	0202/19	03/04/2019	$ 317.095,00	Grafica Latina SRL.
22	0211/19	04/04/2019	$ 12.000,00	El Lapacho.
23	0241/19	11/04/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
24	0242/19	11/04/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
25	0255/19	15/03/2019	$ 26.520,00	Amacom Media.
26	0256/19	15/03/2019	$ 26.520,00	Amacom Media.

27	0302/19	17/04/2019	$ 18.000,00	D.M.M.; y M.L.V.
28	0304/19	17/04/2019	$ 35.500,00	El Lapacho seguridad.
29	0318/19	24/04/2019	$ 100.172,85	Federación Patronal: Seguros SA.
30	0337/19	24/04/2019	$ 6.000,00	R.A.G.
31	0344/19	29/04/2019	$ 8.966,70	Coordinadora Operativa y Gestion de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R.
32	0345/19	29/04/2019	$ 75.200,00	Crearte: Industria Grafica y Textil.
33	0346/19	29/04/2019	$ 7.290,00	Vocal Titular de la Junta Electoral Permanente, Dr. C.O.M.
34	0362/19	06/05/2019	$ 44.916,16	La Mañana.
35	0363/19	06/05/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
36	0368/19	10/05/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
37	0374/19	10/05/2019	$ 6.748,00	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Psgo. R.O.
38	0380/19	14/05/2019	$ 26.402,20	La Mañana.
39	0384/19	14/05/2019	$ 32.000,00	B.E.B.
40	0392/19	17/05/2019	$ 26.520,00	Amacom Media.
41	0409/19	22/05/2019	$ 8.000,00	D.M.M.; J.R.S.; C.J.S.; y R.E.D.
42	0418/19	24/05/2019	$ 35.344,03	Boletín Oficial de la Provincia y Diario La Mañana.
43	0425/19	28/05/2019	$ 72.000,00	B.R.A.
44	0426/19	28/05/2019	$ 7.306,00	Subsecretario de Planeamiento de Obras, Ing. Civil A.M.
45	0432/19	30/05/2019	$ 6.320,00	Palacios Lubricantes y Servicios.
46	0438/19	03/06/2019	$ 45.429,86	Fundación INGEBI.
47	0443/19	04/06/2019	$ 27.294,66	La Mañana.
48	0444/19	04/06/2019	$ 26.402,20	La Mañana.
49	0445/19	04/06/2019	$ 14.972,05	La Mañana.
50	0446/19	04/06/2019	$ 27.294,66	La Mañana.
51	0455/19	05/06/2019	$ 15.324,02	Federación Patronal: Seguros SA.
52	0459/19	06/06/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
53	0463/19	07/06/2019	$ 5.450,00	Responsable del Área de Proyectos Interinstitucionales, Lic. M.S.
54	0472/19	12/06/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
55	0477/19	18/06/2019	$ 49.501,15	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Psgo. R.O.
56	0495/19	21/06/2019	$ 26.520,00	Amacom Media.
57	0571/19	04/07/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
58	0586/19	10/07/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
59	0590/19	10/07/2019	$ 32.970,00	Banco HSBC.
60	0593/19	11/07/2019	$ 8.000,00	R.A.; J.R.S.; C.J.S.; y R.E.D.
61	0642/19	31/07/2019	$ 8.000,00	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R.
62	0647/19	31/07/2019	$ 37.228,51	La Mañana.

63	0652/19	05/08/2019	U$S 1.000,00	Coordinadora Local del Programa Sistema Internacional de Certificación de Español como Lengua Extranjera-SICELE, Dra. M.I.G..
64	0654/19	05/08/2019	$ 29.150,00	Amacom Media.
65	0655/19	05/08/2019	$ 7.500,00	Palacios Lubricantes y Servicios.
66	0745/19	12/08/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
67	0746/19	12/08/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
68	0747/19	12/08/2019	$ 12.000,00	Darío El Comercial.
69	0763/19	20/08/2019	$ 29.150,00	Amacom Media.
70	0768/19	21/08/2019	$ 33.534,50	F.G.; G.A.; P.L.; R.D., P.R.; U.J.R.
71	0769/19	21/08/2019	$ 87.189,70	A.L.A.; C.A.; G.L.; G.M.G.; J.D.A.; P.R.; P.J.D.; P.P.J.; R.S.D.; S.M.; V.C.A.; V.A.; G.R.A..
72	0772/19	22/08/2019	$ 39.787,97	La Mañana.
73	0773/19	22/08/2019	$ 31.380,38	La Mañana.
74	0776/19	27/08/2019	$ 23.000,00	G.R.B.
75	0860/19	02/09/2019	$ 16.300,00	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Psgo. R.O..
76	0894/19	04/09/2019	$ 6.000,00	HR.
77	0899/19	05/09/2019	$ 25.000,00	M.C.H..
78	0908/19	12/09/2019	$ 33.160,00	Prof. L.T.
79	0914/19	12/09/2019	$ 38.130,00	Coordinadora Ejecutiva del Proyecto CEP, Ing. D.C..
80	0960/19	27/09/2019	$ 29.150,00	Amacom Media.
81	1014/19	07/09/2019	$ 9.000,00	HR.
82	1033/19	10/10/2019	$ 29.150,00	Amacom Media.
83	1053/19	17/10/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
84	1059/19	18/10/2019	$ 4.500,00	HR.
85	1060/19	18/10/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
86	1077/19	23/10/2019	$ 5.500,00	HR.
87	1082/19	24/10/2019	$ 7.900,00	Director de Automotores del Rectorado, J.R.U.
88	1089/19	28/10/2019	$ 29.500,00	HR.
89	1138/19	04/11/2019	$ 34.980,00	Subsecretario de Extensión, Psgo. E.A.
90	1140/19	04/11/2019	$ 9.000,00	HR.
91	1143/19	04/11/2019	$ 1.350,00	S.M.G.
92	1159/19	04/11/2019	$ 22.438,00	A.A.A.: A.C., G.A.; B.S.A.; B.G.A.; C.P.B.; C.J.M.; D.D.F.; D.L.A.; D.F.S.; D.G.R.; F.J.C.; F.A.; G.I.C.; G.LL.H.E.; G.C.N; I.F.E.; N.P.G.; O.C.A.; O.F.L.M.; P.H.A.; S.D.S.; S.M.F.V.; S.D.H.; S.F.A.; S.F.M.; T.I.
93	1160/19	04/11/2019	$ 51.136,00	San Cristobal Seguros.
94	1161/19	05/11/2019	$ 7.300,00	Palacios Lubricantes y Servicios.
95	1166/19	11/11/2019	$ 7.000,00	Amacom Media.
96	1316/19	19/11/2019	$ 29.150,00	Amacom Media.

97	1317/19	19/11/2019	$ 39.787,97	La Mañana.
98	1318/19	19/11/2019	$ 31.830,38	La Mañana.
99	1319/19	19/11/2019	$ 25.000,00	M.C.H.
100	1325/19	21/11/2019	$ 18.085,40	La Mañana.
101	1326/19	21/11/2019	$ 39.064,54	La Mañana.
102	1327/19	21/11/2019	$ 14.101,86	La Mañana.
103	1409/19	27/11/2019	$ 5.672,54	Decano de la Facultad de Recursos Naturales, Ing. Ftal G.R.
104	1426/19	02/12/2019	$ 7.500,00	HR.
105	1434/19	05/12/2019	$ 27.600,00	Subsecretario de Comunicación Social, Prof. L.T.
106	1438/19	09/12/2019	$ 25.000,00	M.C.H.r.
107	1439/19	09/12/2019	$ 18.150,00	EREDEE & Asociados: Ingeniería en Servicios Ambientales, Seguridad y Salud Ocupacional.
108	1442/19	09/12/2019	$ 6.679,53	Secretario Privado del Rectorado, CP Georgina Julio.
109	1447/19	10/12/2019	$ 10.000,00	A.R.I.; D.R.E.; S.C.; S.J.R.
110	1448/19	10/12/2019	$ 7.000,00	Amacom.
111	1493/19	13/12/2019	$ 6.000,00	HR.
112	1518/19	20/12/2019	$ 6.750,02	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R..
113	1520/19	20/12/2019	$ 4.500,00	HR.
Total			**$ 3.219.660,89**	
			U$S 1.000,00	

ANEXO VII

RECONOCIMIENTO DE GASTOS 2020

N°	Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
1	0208/20	10/03/2020	$ 12.578,45	Publicaciones realizadas mes de febrero LA MAÑANA DIARIO
2	0209/20	10/03/2020	$ 25.000,00	Publicidad en RADIO UNO mes de febrero
3	0218/20	11/03/2020	$ 17.500,00	Mantenimiento vehículo oficial Mercedes Benz
4	0192/20	05/03/2020	$ 60.000,00	Mantenimiento estabilizador de voltaje
5	0325/20	16/04/2020	$ 49.324,00	Adquisición de repelentes para dengue LUJO LIMPIEZA
6	0324/20	16/04/2020	$ 6.265,42	128 litros de alcohol en gel Química ORRABALIS
7	0323/20	14/04/2020	$ 25.520,00	200 unidades de alcohol en gel Química ORRABALIS
8	0393/20	21/05/2020	$ 31.320,00	Publicidad mes de enero AMACOM MEDIA SRL
9	0398/20	21/05/2020	$ 25.000,00	Publicidad y promociones RADIO UNO M.C.
10	0408/20	01/06/2020	U$S 2.700,00	Licencia Plataforma ZOOM
11	0409/20	01/06/2020	$ 52.183,68	Prof. B.K.
12	0410/20	01/06/2020	$ 21.900,00	BIDONES DE AGUA FIRMA AQUA
13	0417/2020	04/06/2020	$ 62.069,17	Publicaciones mes de marzo La MAÑANA DIARIO
14	0418/2020	04/06/2020	$ 22.844,81	Publicaciones mes de abril LA MAÑANA DIARIO
15	0419/2020	04/06/2020	$ 31.320,00	Publicidad mes de abril AMACOM MEDIA
16	0420/20	04/06/2020	$ 31.320,00	Publicidad mes de marzo
17	0421/20	04/06/2020	$ 7.000,00	Publicidad mes de mayo AMACOM MEDIA
18	0423/20	04/06/2020	$ 12.085,60	Gastos varios RECTORADO prof. Z.R,
19	0469/20	17/06/2020	$ 141.200,00	Coordinadora Operativa y de Gestion de la Secretaria Privada del Rectorado, Prof. Z.M.R.
20	0475/20	23/06/2020	$ 25.000,00	Publicidad en RADIO UNO MES DE MAYO
21	0476/20	23/06/2020	$ 12.056,94	Publicaciones realizadas mes de diciembre 2019 LA MAÑANA DIARIO
22	0477/20	23/06/2020	$ 47.745,91	Publicaciones realizadas mes de mayo LA MAÑANA DIARIO
23	0486/20	24/06/2020	$ 4.627,00	Sr. Administrador de Redes de la Universidad Nacional de Formosa, J.G.P.O.
24	0487/20	25/06/2020	$ 21.900,00	Servicio bidones de agua AQUA mayo
25	0490/2020	05/06/2020	$ 8.000,00	Servicio mantenimiento de antenas E.S.
26	0496/20	01/07/2020	$ 61.831,22	Esp. Prof. A.P.
27	500/20	06/07/2020	$ 36.298,06	Publicaciones mes de junio DIARIO LA MAÑANA

28	501/20	06/07/2020	$	25.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de junio
29	0646/20	03/08/2020	$	12.270,00	Gastos varios RECTORADO prof. Z.R.
30	0647/20	03/08/2020	$	50.985,05	Vigilancia receso invierno F., G., P., R.D.y U.
31	0648/20	03/08/2020	$	21.900,00	Servicio bidones de agua AQUA junio
32	0649/20	03/08/2020	$	26.300,00	Reparación vehículos EL GALPON SRL
33	0657/20	06/08/2020	$	19.600,00	Cartel Front con estructura de caño C.M.
34	0667/20	11/08/2020	$	25.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de julio
35	0694/20	26/08/2020	$	49.655,33	Publicaciones DIARIO LA MAÑANA
36	0695/20	26/08/2020	$	21.900,00	Servicio bidones de agua AQUA mes de julio
37	0779/20	08/09/2020	$	49.655,33	Publicaciones mes de julio DIARIO LA MAÑANA
38	0816/20	23/09/2020	$	32.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de agosto
39	0831/20	30/09/2020	$	8.700,00	Reparación vehículos EL GALPON SRL
40	0834/20	30/09/2020	$	21.998,70	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO septiembre
41	0835/20	30/09/2020	$	21.900,00	Servicio bidones de agua AQUA mes de agosto
42	0905/20	13/10/2020	$	32.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de septiembre
43	0916/20	15/10/2020	$	56.159,09	La Mañana SA: Diario Independiente.
44	0919/20	16/10/2020	$	2.000,00	Viáticos de combustible M.M.
45	0923/20	16/10/2020	$	13.149,28	Técnica en Agronegocios, M.Y.C.Z.
46	0924/20	16/10/2020	$	21.900,00	Aqua de A.P.B.
47	0961/20	30/10/2020	$	9.500,00	Reparación aire acondicionado Firma HR de R.R.
48	0962/20	30/10/2020	$	3.700,00	Seguro de 17 alumnos de la carrera de nutrición SAN CRISTOBAL
49	0978/20	06/11/2020	$	30.000,00	Servicio de traslado y mudanza COOPERATIVA EL LAPACHO LIMITADA
50	0994/20	11/11/2020	$	32.000,00	Publicidad RADIO UNO del mes de octubre
51	1029/20	12/11/2020	$	55.436,61	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO octubre
52	1030/20	12/11/2020	$	30.001,70	Adquisición de materiales de ferretería R.O.
53	1076/20	25/11/2020	$	47.915,90	Adquisición de equipo de destilación IVA INDUSTRIAL VIDRIERA ARG.
54	1077/20	25/11/2020	$	55.718,80	Honorarios de M.M. durante meses agosto, septiembre, octubre y noviembre
55	1096/20	01/12/2020	$	9.900,00	Servicio de Hosting de datos periodo adeudado 2018-2019 WALYSOFT SISTEMAS
56	1110/20	10/12/2020	$	22.502,69	Pago a la empresa OMEGA industria Metalúrgica SOLARI SA
57	1125/20	14/12/2020	$	62.069,17	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO mes de noviembre
58	1162/20	22/12/2020	$	32.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de diciembre
59	1163/20	22/12/2020	$	37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de junio
60	1164/20	22/12/2020	$	37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de mayo
61	1165/20	22/12/2020	$	37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de noviembre
62	1166/20	22/12/2020	$	37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de octubre
63	1167/20	22/12/2020	$	37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de septiembre

64	1168/20	22/12/2020	$ 37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de agosto
65	1171/20	22/12/2020	$ 37.580,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de julio
66	1188/20	29/12/2020	$ 7.000,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de agosto
67	1189/20	29/12/2020	$ 7.000,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de junio
68	1191/20	29/12/2020	$ 15.172,38	Gastos varios RECTORADO prof. Z.R.
69	1192/20	29/12/2020	$ 30.492,36	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO mes de diciembre
70	1194/20	29/12/2020	$ 21.900,00	Servicio bidones de agua AQUA mes de noviembre
71	1196/20	29/12/2020	$ 7.000,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de julio
72	1197/20	29/12/2020	$ 7.000,00	Publicidad AMACOM MEDIA SRL DIARIO EL COMERCIAL mes de septiembre
Total			**$ 2.110.632,65**	
			U$S 2.700,00	

ANEXO VII
RECONOCIMIENTO DE GASTOS 2021

N°	Resolución Rector	Fecha	Monto	Detalle
1	0271/21	13/04/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
2	0272/21	13/04/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
3	0405/21	01/06/2021	$ 5.962,00	Subsecretario de Gerencia y Desarrollo a/c de la Dir. de Tesorería, CP C.A.F.
4	0431/21	23/06/2021	$ 500.000,00	El Lapacho.
5	0487/21	01/07/2021	$ 441.061,56	Rector, Esp. A.C.F.
6	0488/21	08/07/2021	$ 50.000,00	El Lapacho.
7	0572/21	29/07/2021	$ 14.452,82	Secretario Privado del Rectorado, Prof. Z.M.R..
8	0573/21	29/07/2021	$ 2.650,50	Sr. Técnico, R.M.G.
9	0609/21	04/08/2021	$ 90.070,00	Med. Vet. P.E..
10	0613/21	05/08/2021	$ 550.000,00	El Lapacho.
11	0722/21	13/08/2021	$ 60.000,00	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Don. R.E.G..
12	0723/21	13/08/2021	$ 50.460,24	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Don. R.E.G.
13	0724/21	13/08/2021	$ 24.396,00	Coordinadora de la Estación Experimental de Psicultura, Ingeniera Zootecnista, D.C..
14	0725/21	13/08/2021	$ 28.140,00	Coordinadora de la Estación Experimental de Psicultura, Ingeniera Zootecnista, D.C.
15	0735/21	20/08/2021	$ 23.740,68	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rector, Prof. Z.M..
16	0743/21	23/08/2021	$ 55.000,00	CP M.E.C.
17	0918/21	20/09/2021	$ 22.000,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, Mgter. N.E.R.
18	0930/21	22/09/2021	$ 28.000,00	Director de la Señal Audiovisual Don D.H.Y.
19	0934/21	23/09/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
20	0946/21	27/09/2021	$ 5.000,00	C.S.; R.A.; y J.R.S.
21	0959/21	27/09/2021	$ 20.000,00	Director del Departamento de Graduados, Prof. D.S.
22	0962/21	27/09/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
23	0981/21	29/09/2021	$ 11.847,00	Seguro obligatorio para alumnos para practicas de nutrición.
24	0986/21	29/09/2021	$ 13.000,00	Honorarios por servicios notariales T.B.
25	0997/21	01/10/2021	$ 65.700,00	Servicios de agua AQUA por meses junio, julio y agosto
26	0998/21	01/10/2021	$ 26.629,00	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rector, Prof. Z.M.R.
27	0999/21	01/10/2021	$ 57.196,55	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO S.A mes de septiembre
28	1051/21	04/10/2021	$ 33.976,88	Lince Seguridad Ltda.
29	1074/21	07/10/2021	$ 15.000,00	Publicidad mes de septiembre L.E.D.
30	1075/21	07/10/2021	$ 37.500,00	J.C.A.; y E.I.C.
31	1076/21	07/10/2021	$ 75.000,00	C.S.; y J.R.S.
32	1077/21	07/10/2021	$ 75.000,00	N.F.F.; y S.A.A.
33	1080/21	12/10/2021	$ 7.000,00	Publicidad mes de septiembre AMACOM MEDIA SRL
34	1082/21	12/10/2021	$ 75.499,34	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO S.A mes de octubre
35	1087/21	12/10/2021	$ 8.700,00	Trabajos de limpieza y mantenimiento ENFASYS
36	1089/21	13/10/2021	$ 52.000,00	Difusión de actividades audiovisuales C4ARTO PODER
37	1091/21	13/10/2021	$ 45.000,00	Publicidad y promociones RADIO UNO mes de septiembre M.C.
38	1092/221	14/10/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
39	1142/21	15/10/2021	$ 17.419,00	Coordinadora de la Estación Experimental de Psicultura, Ingeniera Zootecnista, D.C.

40	1148/21	18/10/2021	$ 25.000,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, Mgter. N.E.R.
41	1152/21	19/10/2021	$ 862.004,00	Lince Seguridad Ltda.
42	1178/21	27/10/2021	$ 175.000,00	C.S.; R.A.; J.R.S.; N.F.F.; J.C.A.; S.A.A.; y E.I.C.
43	1181/21	28/10/2021	$ 189.000,00	Servicio de refrigerio a fiscales y presidentes FATECHA MIRYAM Y
44	1182/21	29/10/2021	$ 121.000,00	El Lapacho.
45	1230/21	01/11/2021	$ 184.645,00	Empresa Recursos y Energía Formosa SA.
46	1231/21	01/11/2021	$ 53.300,00	Adquisición equipamientos de desinfectantes K.I.
47	1232/21	01/10/2021	$ 4.250,00	Seguro obligatorio para alumnos para practicas de enfermería. GALENO
48	1233/21	01/10/2021	$ 3.300,00	Seguro obligatorio para alumnos para practicas de enfermería infantil. GALENO
49	1234/21	01/10/2021	$ 7.750,00	Seguro obligatorio para alumnos para practicas de cuidados intensivos enfermería. GALENO
50	1258/21	03/11/2021	$ 21.204,24	Señora Responsable de la Residencia Estudiantil, R.G.
51	1262/21	03/11/2021	$ 60.000,00	Subsecretario de Extensión Universitaria, Psgo. E.A.
52	1264/21	03/11/2021	$ 5.000,00	Señor C.R.V.
53	1266/21	04/11/2021	$ 70.000,00	C.S.; R.A.; J.R.S.; N.F.F.; J.C.A.; S.A.A.; y E.I.C.
54	1272/21	05/11/2021	$ 42.000,00	Alquiler de impresoras durante agosto y septiembre
55	1273/21	05/11/2021	$ 22.000,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, Mgter. N.E.R.
56	1287/21	11/11/2021	$ 42.720,76	Presidente de la Junta Electoral Permanente, Lic. R.C.G.
57	1290/21	11/11/2021	$ 275.000,00	El Lapacho.
58	1293/21	11/11/2021	$ 26.010,97	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Don. R.E.G.
59	1300/21	11/11/2021	$ 20.100,00	Mantenimiento porton acceso vehicular PISICICULTURA D.C.
60	1301/21	11/11/2021	$ 25.000,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, Mgter. N.E.R.
61	1305/21	12/11/2021	$ 30.100,00	Subsecretario de Planeamiento y Obras, Ing. C.A.M.
62	1310/21	15/11/2021	$ 35.000,00	S.A.A.; N.F.F.; A.D.B.; M.A.R.; A.A.C.; E.I.C.; y P.N.L.
63	1311/21	15/11/2021	$ 48.500,00	Reparación y mantenimiento equipamiento emisora FM. F.G.
64	1312/21	15/10/2021	$ 81.258,68	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO SA mes octubre
65	1313/21	15/11/2021	$ 52.000,00	Servicios de difusión actividades audiovisuales mes de noviembre. C4ARTO PODER
66	1319/21	16/11/2021	$ 15.000,00	Publicidad mes de octubre L.E.D.
67	1331/21	17/11/2021	$ 20.297,85	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rector, Prof. Z.M.R.
68	1332/21	17/11/2021	$ 13.000,00	Subsecretario de Planeamiento y Obras, Ing. C.A.M.
69	1335/21	17/11/2021	$ 5.033,60	Lince Seguridad.
70	1397/21	23/11/2021	$ 37.500,00	C.S.; R.A.; y J.R.S.
71	1398/21	23/11/2021	$ 37.500,00	C.S.; R.A.; y J.R.S.
72	1402/21	23/11/2021	$ 420.789,60	Lince Seguridad.
73	1411/21	24/11/2021	$ 45.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de octubre MEZA CARLOS
74	1414/21	29/11/2021	$ 14.400,00	Coordinadora de la Estación Experimental de Psicultura, Ingeniera Zootecnista, D.C.
75	1427/21	01/12/2021	$ 98.122,66	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO SA mes de noviembre
76	1428/21	01/12/2021	$ 115.067,37	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO SA mes de noviembre
77	1429/21	01/12/2021	$ 98.886,45	Publicaciones LA MAÑANA DIARIO SA mes de noviembre
78	1430/21	01/12/2021	$ 6.000,00	Coordinadora de la Estación Experimental de Psicultura, Ingeniera Zootecnista, D.C. y la señora M.A.T.
79	1472/21	03/12/2021	$ 229.996,80	Lince Seguridad.
80	1479/21	03/12/2021	$ 32.800,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, Mgter. N.E.R.
81	1486/21	06/12/2021	$ 15.000,00	Publicidad y promociones mes de noviembre L.E.D.
82	1487/21	06/12/2021	$ 45.000,00	Publicidad RADIO UNO mes de noviembre M.C.
83	1489/21	06/12/2021	$ 16.000,00	Vicedecana de la Facultad de Administración, Economía y Negocios, Dra. G.P.

84	1497/21	07/12/2021	$ 82.800,00	El Lapacho.
85	1498/21	07/12/2021	$ 41.000,00	Subsecretario de Comunicación Social, Prof. L.T.
86	1499/21	07/12/2021	$ 30.000,00	Sr. I.E.T.
87	1500/21	07/12/2021	$ 505.000,00	Gastos de impresión del libro EL PROBLEMA DE LA REELECCION DEL PODER… GRUPO IDEAS GRAFICAS
88	1502/21	09/12/2021	$ 26.890,00	Coordinadora Operativa y de Gestión de la Secretaria Privada del Rector, Prof. Z.M.R.
89	1517/21	16/12/2021	$ 11.000,00	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Don. R.E.G. y el señor I.E.T.
90	1518/21	16/12/2021	$ 45.480,00	Unidad Demostrativa Productiva, Técnica en Agronegocios M.Y.C.Z..
91	1519/21	16/12/2021	$ 28.571,85	Responsable de la Residencia Estudiantil, R.G.
92	1520/21	16/12/2021	$ 48.094,26	Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria, Don. R.E.G.
93	1554/21	17/12/2021	$ 22.000,00	Subsecretario de Planeamiento y Obras, Ing. C.A.M.
94	1557/21	17/12/2021	$ 19.422,00	Coordinadora de la Experimental de Psicultura Lic. R.I.K.
95	1571/21	20/12/2021	U$S 7.317,00	Ariel Alejandro Lehmann.
96	1572/21	20/12/2021	$ 57.653,14	Subsecretario de Extension Universitaria, Psgo. E.A.
97	1573/21	20/12/2021	$ 6.000,00	Subsecretario de Gerencia y Desarrollo a/c de la Dir. de Tesorería, CP C.A.F.
98	1592/21	22/12/2021	$ 2.000,00	Secretaria de Gerencia y Desarrollo, S.R.
99	1593/21	22/12/2021	$ 15.000,00	C.S.; R.A.; y J.R.S.
100	1617/21	28/12/2021	$ 39.204,00	Lince Seguridad.
101	1618/21	28/12/2021	$ 750.000,00	Psgo. R.A.O.; Esp. M.R.S.; Mgter. O.M.G.; Tec. M.Y.C.; y H.E.A..
102	1619/21	28/12/2021	$ 7.500,00	C.S.; R.A.; y J.R.S..
103	1620/21	28/12/2021	$ 15.000,00	C.S.; R.A.; y J.R.S.
Total			**$ 9.461.554,80**	
			U$S 7.317,00	

ANEXO A

DESCARGO DEL ORGANISMO

NOTA N° 0030/24

FORMOSA, 16 de Agosto de 2024

Señor
Gerente de Control de Gestión del Sector No Financiero
Auditoría General de la Nación
Ingeniero Carlos Enrique Luría
Domicilio: Rivadavia N°1745 (C1033AAH)
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Correo electrónico: GCGSNF@agn.gob.ar
Señora Presidenta y Señores Auditores Generales de la Nación
integrantes de la Comisión de Supervisión de Control
del Sector No Financiero
información@agn.gob.ar
S.----------/----------D.:

Me dirijo a Uds., en relación a la Nota N° 191/24-GCGSNF y NOTA N° 193/24–GCGSNF, REF. Act.224/22-AGN, sobre "Evaluar la gestión: Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021", que la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN está llevando a cabo en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA (UNaF).

I- FORMULA ELEVACION DE DESCARGO: Se adjunta en soporte digital PDF descargo al Proyecto de Informe de Auditoría de Gestión llevada a cabo en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA (UNaF), referido a evaluar la gestión Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

II- SOLICITA PRORROGA DE PLAZOS PARA EVACUAR PUNTO 4.2.9. "Inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE. Se verificaron diferencias en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos que conforman la información de cierre de los

ejercicios 2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación", la solicitud se fundamenta en la necesidad de contar con el plazo suficiente para detectar lo expuesto en los cuadros resúmenes del borrador de informe de auditoría, que al momento del presente informe están siendo examinados por los técnicos de la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN), a los efectos de realizar las tareas que permitan identificar las inconsistencias observadas, es necesario una prórroga de sesenta (60) días o plazo menor que considere el organismo auditor.

III- SOLICITA NUEVA VISITA DEL EQUIPO DE AUDITORES DE LA AGN: Que, en mérito al descargo formulado por la UNAF y dado que es notorio que los auditores no han contado con el suficiente tiempo en la visita a esta Casa de Altos Estudios para compulsar la información contenida en el sistema contable en relación a las observaciones formuladas en el punto 4.2.9., peticionamos se realice una nueva visita del equipo de auditoría, para rever las observaciones mencionadas, las cuales dejan al descubierto insuficiente compulsa de la información revisada y la falta de comprensión de los procedimientos y antecedentes tanto en las bases de datos como en el sistema contable SIU-Pilagá. Por tal motivo, se solicita a la brevedad una nueva visita del equipo de auditores a los efectos de realizar el cotejo en forma conjunta con el personal técnico del SIU-Pilagá designado por la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN) y el personal técnico de la UNAF, para realizar un análisis integral del sistema y lograr determinar el origen y causa de las supuestas inconsistencias expuestas en los cuadros resúmenes del borrador del informe de auditoría.

Sin otro particular, solicitamos se tenga por evacuado el proyecto de informes que se nos notificara y formulado los descargos y fijación de los elementos probatorios de esta institución.

PARMETLER Augusto Cesar

Firmado digitalmente por PARMETLER Augusto Cesar
Fecha: 2024.08.16 13:39:13 -03'00'

FORMULAR DESCARGO, REBATIR PROYECTO DE INFORME DE AUDITORIA DE GESTION (Nota 191/24-GCGSNF y NOTA Nº 193/24–GCGSNF). SEÑALAR FUENTE PROBATORIA

FORMOSA, 16 de Agosto de 2024

Señor
Gerente de Control de Gestión del Sector No Financiero
Auditoría General de la Nación
Ingeniero Carlos Enrique Lauría
Domicilio: Rivadavia Nº1745 (C1033AAH)
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Correo electrónico: GCGSNF@agn.gob.ar
Señora Presidenta y Señores Auditores Generales de la Nación
integrantes de la Comisión de Supervisión de Control
del Sector No Financiero
información@agn.gob.ar
S.----------/----------D.:

Me dirijo a Uds., en relación a la Nota Nº 191/24-GCGSNF y NOTA Nº 193/24–GCGSNF, REF. Act.224/22-AGN, sobre "Evaluar la gestión: Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021", que la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN está llevando a cabo en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA (UNaF), a los fines de FORMULAR las siguientes aclaraciones:

1.CUESTIONES PRELIMINARES:

Previo a realizar un descargo detallado de cada uno de los puntos objeto de auditoría, es necesario dejar en evidencia

determinadas decisiones, procederes y criterios por parte de la AGN que violentan derechos de la UNAF, a saber:

La UNAF fue auditada en los puntos mencionados respecto de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, en el contexto de una Pandemia. La misma página web de la AGN establece: *Una vez que se aprueba el PAA, comienza la tarea operativa del Control gubernamental, a través de los siguientes pasos: Asignar el proyecto/ Planificar la auditoría/ Desarrollar el Plan de Trabajo/ Ejecutar el trabajo de control/ Elaborar el informe/ Presentar al Colegio de Auditores/ Difundir a la sociedad.*

La Universidad Nacional de Formosa no figura en el Plan Anual de Auditoria para los años 2019, 2020 y 2021 ni tampoco en el año 2022 NOTA No 134/22–AG02 REF: Act. Nº 224/22-AGN, por lo tanto, no hubo aprobación de los mismos.

A mayor abundamiento es posible apreciar que en el Programa de Acción Anual 2022 en lo que refiere al sistema universitario nacional figuran sólo las Universidades de Jujuy, Buenos Aires y la Tecnológica Nacional.

Recién aparece la UNAF en el Plan de Acción 2023 y en el 2024 en lo que respecta a la gestión financiera, contable y administrativa.

Así las cosas, la UNAF debió someterse a una auditoria no programada, no notificada y decidida -los hechos así lo demuestran- de manera irregular, violando el propio procedimiento establecido por la AGN.

Pese a ello, y partiendo de la premisa de que esta es una gestión transparente, y aplicando criterios de Gobernanza (entendida esta como *"la realización de relaciones entre diversos actores involucrados en el proceso de decidir, ejecutar y evaluar asuntos de interés público, proceso que puede ser caracterizado por la competencia y cooperación y que incluye instituciones tanto*

formales como informales. La forma e interacción entre los diversos actores refleja la calidad del sistema y afecta a cada uno de sus componentes; así como al sistema como totalidad" (Whittingham Munévar, 2010, como se cita en Naser, 2021, p. 14) la UNAF abrió sus puertas y colaboró de todas las maneras posibles con los auditores: aportando documentación, relevando informes, manteniendo entrevistas, poniendo a disposición actos administrativos (Resoluciones Rectorales y del Consejo Superior).

El examen superficial realizado por la AGN a la UNAF sobre los períodos 2019, 2020 y 2021 al no figurar en los Programas de Acción Anual denotan que fue irregular, inconsistente, teñida de subjetividad y parcialidad.

Esto afecta no solo a la Universidad -que vuelve a decirse, nada tiene que ocultar- sino también a la propia AGN.

En este sentido, es importante destacar, que la auditoría no reflejó ninguna consideración del contexto de la emergencia sanitaria por la PANDEMIA COVID-19, que impactó en las áreas económicas, sociales, institucionales, la libertad de las personas, los derechos de los trabajadores y alumnos. En estos periodos en la provincia de Formosa regían estrictas medidas de aislamiento y restricciones para circular dentro del territorio como así también para el acceso a la provincia; además, desde marzo de 2020 los comercios estuvieron cerrados lo que ocasionó que en el mes de marzo de 2021 los comerciantes realizaran una masiva protesta en el centro de la Ciudad, que terminó con abusos excesivos por parte de los efectivos de seguridad, quiénes intentaron que los manifestantes depusieran su actitud con palazos, balas de goma y gases lacrimógenos. Al respecto, se informa que era en el contexto de pandemia, y que, en nuestra provincia en particular era muy

diferente al resto del país, debido a que la prohibición de circular fue desde marzo de 2020 hasta agosto de 2021 logrando regresar a la presencialidad a fines del año 2021. Además, se informa que desde que se detectó el primer caso de COVID-19 en la Provincia, fue muy habitual que los habitantes de este suelo formoseño fueran trasladados a centros de cuidados o aislamientos (que funcionaban en condiciones inhumanas y de hacinamiento), inclusive en contra de su voluntad; estas fueron medidas muy abusivas y que se puede verificar porque fueron noticias en los medios nacionales.

La omisión de toda consideración a la realidad socioeconómica, sanitaria, afecta la credibilidad, profesionalidad, eficiencia y transparencia del Organismo que actúa según el mandato que le confiere el artículo 85 de la Constitución Nacional, el artículo 118 de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional y lo dispuesto en el artículo 5º de la Ley 25.107 de Presupuesto de la Administración Pública, se ve afectada por decisiones políticas intempestivas LOCALES que a las claras tuvieron como objetivo encontrar desmanejo, desorganización, comportamientos arbitrarios o abusivos de sus autoridades pero se fueron con las manos vacías, nada de eso encontraron.

Somos una Universidad con manejo responsable de recursos económicos, con una organización administrativa y funcional sujeta a las decisiones y contralor de sus cuerpos colegiados (Consejos Directivos, Consejo Superior y Asamblea). Claramente somos perfectibles y por esa razón no haremos oídos sordos a aquellas observaciones y recomendaciones que reúnan los recaudos de razonabilidad y sustento probatorio.

Sin perjuicio de ello, hacemos hincapié en la subjetividad, direccionamiento, falto de sustento probatorio e improcedencia del informe de auditoría.

Concretamente en referencia a la presente cuestión preliminar: No podemos dejar pasar por alto que en el acápite 2.8. que textualmente reza: *Actuaciones analizadas Se procedió a relevar y analizar la denuncia judicial remitida por Oficio 29/2022 de la Fiscalía Federal Nº 2 de Formosa que tramita bajo los autos caratulados "Ortiz, Carlos Diego y otros s/ Denuncia" (Expediente Nº 197/2021), cuyos antecedentes tramitan bajo la Actuación Nº 27/2022 - AGN. Asimismo, se analizó la presentación ante la AGN con fecha 10/04/2023 de un empleado no docente de la Universidad, la cual tramitó bajo la Actuación Nº 37/2023 AGN* pone de manifiesto que la auditoría en rigor de verdad tuvo origen o causa ocultada a las autoridades de la Casa de Altos Estudios, pues contradictoriamente a lo informado en un principio sobre el supuesto PLAN ANUAL DE AUDITORIA, resulta ahora del informe que la razón de ser fue una denuncia penal de cuyas acusaciones jamás se puso en conocimiento a esta Universidad, y como agravante es la propia AGN la que menciona haber recepcionado una presentación hecha por un empleado no docente de esta Universidad, de cuyo contenido también se ignora totalmente.

Se ha violado y desconocido totalmente el procedimiento que establece el Decreto.

Nos preguntamos con justa razón quién es el empleado y concretamente qué denuncia. La UNAF no tuvo formal acceso a los

hechos denunciados, y surge entonces el avasallamiento de un derecho de raigambre constitucional: el derecho de defensa.

En nuestro orden constitucional la garantía de defensa supone otorgar a los interesados la oportunidad de ser oídos y brindar la ocasión de hacer valer sus defensas en el tiempo, lugar y forma prevista en la ley (artículo 18, Constitución Nacional); al tiempo que un procedimiento justo, conducido de buena fe, implica que el litigante conozca de antemano las reglas claras de juego a las que atenerse en aras de la seguridad jurídica y evitar adoptar decisiones que, de modo intempestivo, lo coloquen en estado de indefensión (Voto del juez Rosatti).SUMARIO DE FALLO Id SAIJ: SUA0081682 .6 de Mayo de 2021

Entonces, queda claro que no puede acusarse sin que la parte tenga conocimiento de qué se le endilga, y así poder ejercer ese fundamental derecho de defensa.

Podrá decir la AGN que al correr traslado del Borrador esa cuestión queda zanjada, pero se insiste una vez más en que la UNAF fue auditada cuando no estaba en los proyectos de los años 2019, 2020 y 2021 ni tampoco en el año 2022, y que claramente la razón de la urgencia en auditar tiene su origen en una causa judicial y en una denuncia de un "empleado no docente" de quién no se tiene mayores datos. Tampoco sabe la UNAF el alcance, el contenido, ni pruebas, ni la veracidad de los hechos invocados.

Finalmente, es por todos conocida la decisión de ahogamiento económico financiero a la que la UNAF fue sometida primero en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021; y en el ejercicio 2022 desde el mes de mayo hasta el mes de diciembre inclusive

y eso tuvo su origen en posiciones políticas irreconciliables entre la UNAF, las autoridades Nacionales anteriores y las actuales autoridades de la Provincia de Formosa.

Es que, por mucho que pese, la Universidad Nacional de Formosa es autónoma, y autárquica. Pero no es esta una frase hecha y remanida, sino que es bandera y norte de esta Universidad.

Somos una Universidad pequeña, con la que se han ensañado y a la que nadie escuchó, ni siquiera las otras Universidades. Parafraseando a la historia bíblica esto se parece mucho a la pelea entre David y Goliat.

Resumiendo: queda claro que la auditoria que la AGN realizó a la UNAF en fecha 15 de septiembre de 2022, es cuanto menos irregular, pues no estaba mencionada en los Programas de Acción Anual y obedece a intereses ajenos a la Educación Superior y a criterios de oportunidad política.

Sin perjuicio de ello, la UNAF colaboró ampliamente brindando información y documentos, puso a disposición todos los datos almacenados en los sistemas informáticos y respondió cada una de las consultas en las entrevistas realizadas.

Aún cuando quedó demostrado lo irregular, tendencioso y oportunista de la auditoría presentamos el descargo de las observaciones vertidas en el Borrador del que se nos corriera traslado, y aprovechamos la oportunidad para insistir en que el prestigio, la solvencia, el tecnicismo y la profesionalidad de la Auditoría General de la Nación no deben verse afectadas por decisiones intempestivas, ajenas al propio procedimiento, al cronograma de la Auditoria, y a los fines asignados por el Congreso de la Nación como ocurre en este caso.

Se sabe que se debió auditar conforme a un Plan de Acción Anual puesto en conocimiento del auditado, y no en razón de necesidades, mezquindades y oportunismo político.

A continuación, se realiza el descargo de todos los puntos, en el mismo orden en que lucen expuestas en el Borrador de Informe de Auditoría.

2.-FORMULAMOS LAS SIGUIENTES CONSIDERACIONES, ACLARACIONES, OBJECIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA:

2.1. En relación al punto:

"4.- *HALLAZGOS".*

"4.1. *Deficiencias en la Estructura Organizativa"*

"4.1.1. *Modificaciones de la estructura organizativa sin aprobación del Consejo Superior, incumpliendo el Estatuto de la Universidad y la ley de Educación Superior (art. 29 inc. b)".* Tal como se indica en el acápite de Aclaraciones Previas, el crecimiento y desarrollo institucional se plasmó en la Resolución Rectoral 1562/2012 que aprueba la Estructura Organizativa de la UNaF, estableciéndose un nuevo reordenamiento de las misiones y funciones del Rectorado. En ese sentido, el Rector no posee atribuciones para establecer la estructura universitaria, teniendo atribuciones para ello el Consejo Superior, tal como lo establece el Capítulo II del Estatuto Universitario.

Idéntica situación que la anterior se verifica en cuanto a las Resoluciones Rectorales 25/2012 18 y 1532/2012, que fueron emitidas por el Rector, en las que se establecen modificaciones al organigrama funcional y se crean unidades orgánicas.

En cuanto a las Resoluciones Rectorales 1520/2016 y 760/2019, las mismas son dictadas "ad referéndum" de la aprobación del Consejo Superior, no habiéndose obtenido evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho Cuerpo siendo violatorias del Estatuto Universitario y de la Ley de Educación Superior, ya que se omitieron los órganos definidos en el Estatuto con competencia para definir la estructura organizativa.

En primer lugar, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, y no tiene una comprensión adecuada de la institución universitaria que se está auditando. Esto incluye no comprender adecuadamente su autonomía establecida en la Constitución Nacional y en la Ley de Educación Superior, por ello vale mencionar:

En primer lugar, el Estatuto de la U.Na.F. fue homologado por el entonces Ministerio de Cultura y Educación de la Nación mediante las Resoluciones Nº 198/95, Resolución M.C.E Nº 665/97 y Resolución M.E. Nº 595/2000, siendo inexcusable su desconocimiento, en tanto que su deficiente interpretación sólo podría explicarse por un grado de impericia inadmisible para la elevada jerarquía de la A.G.N. Por tratarse de una ley del congreso, se considera hacer referencia al conocimiento y difusión que ha alcanzado la Ley 24.521 desde su sanción de fecha 20/07/1995 y promulgación de fecha 07/08/1995. En este sentido, se da por sentado que los muy buenos profesionales que integran el equipo de auditores de la Auditoría General de la Nación habrán dedicado alguna fracción de su valioso tiempo para interiorizarse de su contenido.

Para favorecer su comprensión y despejar los errores y confusiones que cimentan el "*HALLAZGOS – Deficiencias de la Estructura Organizativa*" en el borrador de informe de auditoría remitido por la AGN; a continuación, se transcribe en su parte pertinente, el Art. 29° Inc. b) de la Ley 24.521, "*CAPITULO 2. De la autonomía, su alcance y sus garantías. ARTICULO 29. — Las instituciones universitarias tendrán autonomía académica e institucional, que comprende básicamente las siguientes atribuciones: a)… b) Definir sus órganos de gobierno, establecer sus funciones, decidir su integración y elegir sus autoridades de acuerdo a lo que establezcan los estatutos y lo que prescribe la presente ley…*". Conforme surge del texto legal, mediante la expresión "*...que comprende básicamente las siguientes atribuciones…",* la enumeración de atribuciones que emanan del carácter autónomo de la institución universitaria nacional no es taxativa, sino que es meramente ejemplificativa. Transcripta la norma invocada por la observante, que también alude a un supuesto "Capítulo II del Estatuto" sin señalar el Título que lo contendría, se hace saber: En primer lugar, los órganos de gobierno de la U.Na.F. están previstos en el Título III (de un total de doce, con sus respectivos capítulos), a saber: Asamblea, Consejo Superior, Rector, Consejos Directivos, Decanos y Directores de carrera, con sus respectivas modalidades de elección y distribución de competencias.

Como se podrá apreciar la "Estructura Universitaria" ya está prevista en su Estatuto y no necesita de actos administrativos, excepto sean las instrucciones generales y particulares que fueren necesarias para su funcionamiento. En lo que respecta al órgano "Consejo Superior", sus atribuciones se despliegan en el Art. 49°, que se trascribe a continuación para poner en

evidencia la manifiesta fundabilidad de las observaciones efectuadas por la A.G.N: "*ARTICULO 49º: Al Consejo Superior le corresponde: a) Ejercer por vía de recurso y en última instancia universitaria el contralor de legitimidad. b) Dictar su reglamento interno y los reglamentos u ordenanzas necesarios para el régimen común de los estudios y disciplina general de la Universidad. c) Proponer a la Asamblea Universitaria la modificación del presente Estatuto. d) Disponer por el voto de dos tercios de sus miembros, en caso de grave conflicto o acefalía, la intervención de las Facultades, determinando la duración de la medida. e) Estructurar el planeamiento general de las actividades universitarias y determinar la orientación general de la enseñanza. f) Homologar los planes de estudios propuestos por las Facultades, aprobar el alcance de los títulos y grados, acordar por iniciativa propia o a propuesta del Rector el Título de Doctor honoris-causa o de Miembro Honorario de la Universidad y decidir en última instancia la cuestión sobre equivalencia de títulos, estudios, asignaturas y distinciones universitarias. g) Acordar por el voto de los dos tercios de sus miembros la creación de nuevas Facultades, Institutos, Áreas, Carreras u orientaciones en el país o en el extranjero. h) Revalidar los diplomas expedidos por Universidades extranjeras, de acuerdo con la Legislación pertinente, previo estudio, en cada caso, del valor científico y jerarquía de la enseñanza impartidas por esas instituciones y consideración que merecen sus títulos. i) Destituir a los Profesores Ordinarios por concurso a pedido del Rectorado, por el voto fundado y escrito de las dos terceras partes de sus componentes. j) Proyectar, modificar y reajustar el presupuesto anual y aprobar las cuentas presentadas por el Rector y la inversión de fondos.*

k) Fijar las contribuciones y aranceles universitarios cuando hubiese lugar l) Establecer el régimen de licencias, justificaciones y franquicias del personal docente. m) Dictar el Reglamento para la realización de concursos para la provisión del personal docente. n) Aprobar convenios de cooperación con otras Universidades o Instituciones del país o del extranjero suscriptos ad-referéndum por el Rector. o) Resolver las renuncias presentadas por el cuerpo docente concursado. p) Resolver los pedidos de licencia del Rector. q) Aceptar herencias, legados, donaciones y/o toda otra liberalidad. r) Reglamentar el año sabático. s) Suspender o separar a los Decanos, Vice-Decanos y Consejeros de Facultad a requerimiento del Rector, por irregularidades manifiestas en el ejercicio de sus funciones, con el voto escrito y fundado de las dos terceras partes de sus miembros. t) Dictar el Reglamento para el ingreso, inscripción, permanencia y promoción de los alumnos de la Universidad en conformidad con lo establecido en este Estatuto. u) Reglamentar la carrera docente. v) Interpretar el alcance del presente Estatuto cuando surgieren dudas sobre su aplicación y ejercer todas las demás atribuciones que no estuvieren explícita o implícitamente reservadas a la Asamblea, al Rector o a los Consejos Directivos.".

Como puede apreciarse, el Estatuto de la U.Na.F. no confiere al Consejo Superior ninguna atribución en materia administrativa ni ejecutiva. Armónicamente, el Art. 58° Incs. d), f), g), h), j), l), etc., atribuyen en exclusividad al Rector, además de la representación institucional de la Universidad, las facultades en materia ejecutiva, administrativa y disciplinaria. Como simple referencia, el Art. 58° Inc. d) establece con

claridad la prerrogativa de "*Organizar las Secretarías de la Universidad, designando y removiendo a sus titulares y demás personal*"; el Art. 58°Inc. h) otorga al Rector la facultad de "*Ejercer la conducción administrativa de la Universidad*".

La mentada Resolución Rectoral N°1562/2012 en NADA modifica la estructura de gobierno establecida por el Estatuto, el cual define un sistema de democracia dinámica, pluralista y participativa que ya quisieran muchas provincias sin posibilidad alguna de concentración de poder que pudiera degenerarse en culto a la personalidad. La Resolución N°1562/2012 no pasa de ser una "INSTRUCCIÓN" de carácter general que fue dictada "*... para el buen gobierno y administración de la Universidad*." (Art. 58°, Inc. j), ESTATUTO U.Na.F.). Basta con una lectura de su Art. 1° que reza "*APROBAR el organigrama funcional y estructura jerárquica-funcional del Rectorado de esta Universidad...*" para apreciar que con su emisión no se hizo más que cumplir con la manda del Art. 58° Incs. d) y j) del Estatuto, en lo referente a la organización de las diferentes secretarías, nombrando a sus titulares y demás personal, como así también con el dictado de las instrucciones necesarias para clarificar las jerarquías y el orden disciplinario que también dependen del Rector conforme Art. 58 Inc. g) del mismo Estatuto.

Con respecto a la Resolución Rectoral Nº 1520/2016, se hace muy evidente la falta de lectura atenta, objetiva y reflexiva por parte del órgano examinador. Entre sus considerandos se transcribe, en lo pertinente, la conclusión a la que arribó la asesora letrada dictaminante al señalar que tal creación encuadra en la atribución conferida al RECTOR por el Art. 58° Inc. l) del Estatuto de la U.Na.F. consistente en "*Crear y poner*

en funcionamiento servicios culturales, científicos, educativos, técnicos y de asesoramiento para la Universidad, las Facultades y la comunidad en general.". La creación de este tipo de servicios y su puesta en funcionamiento dependen exclusivamente del Rector, como facultad y como deber.

En cuanto respecta a la Resolución Rectoral N°760/2019, en inteligencia que también alcanza a la Resolución N°1520/2019, ambas fueron dictadas en ejercicio legítimo de las competencias atribuidas por el Estatuto a la autoridad/órgano de gobierno "Rector", también llamado "Rectorado". Para una mejor comprensión -siempre con lectura previa de las normas que se invocan para arribar a una interpretación normativa antes que a una alucinada acusaciones de violaciones y/o transgresiones legales-, el equipo de auditores podrá hallar en los Arts. 80° y 81° del Estatuto de la U.Na.F. la regulación de dos tipos de Secretarías. Por un lado, el Art. 80° se refiere exclusivamente a las Secretarías del "RECTORADO", confiriendo al Rector la facultad de "... organizar las Secretarías del Rectorado, designar y remover a sus titulares y demás personal...". Por su parte, el Art. 81° se refiere a las Secretarías "de la Universidad", es decir, aquellas cuyas funciones alcanzan a toda la institución y no sólo al Rectorado. Por tanto, mediante la expresión "Ad Referéndum del Consejo Superior" (Resoluciones Rectorales N°760/2012 y N°1520/2016) no se reconoce la atribución del Consejo Superior de confirmar y/o de dejar sin efecto tales actos administrativos, sino que se confiere a ese órgano deliberativo la posibilidad, en el caso de la Resolución Rectoral N°760/2012, de elevar al rango de "Secretaría General" o de

"Secretaría de la Universidad" a un órgano que sólo funciona en el ámbito del Rectorado.

2.2. En relación al punto:

"4.1.2. *Las áreas que dependen a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo (Dirección General de Compras y Contrataciones, Dirección General Económico-Financiero, Dirección General de Tesorería, etc.) presentan deficiencias tanto edilicias como en las condiciones de seguridad las cuales son: a) Dichas áreas comparten el mismo espacio físico de dimensiones reducidas y en mal estado de conservación, disponiendo cada área de puestos de trabajo conformados por uno o dos escritorios en el que desarrollan sus actividades lo que conlleva a la falta de independencia, contribuye al desorden y perjudica el buen resguardo de documentación que debe tener una administración. b) En lo que respecta específicamente a las condiciones de seguridad, la Dirección General de Tesorería no cuenta con acceso restringido, no posee independencia física ni espacio para la disposición de una caja fuerte. Es decir, no posee las condiciones y procedimientos que se deben seguir orientados a mitigar los riesgos asociados a la gestión de la Tesorería, en especial las relacionadas con el fraude en la gestión de las operaciones de liquidez y de las transacciones de valores. Si bien el responsable de la Tesorería manifestó a la fecha del relevamiento in situ, no poseer dinero en efectivo, la disposición del espacio asignado no garantiza la protección de otros valores".*

El organismo Auditor no evalúa adecuadamente los recursos presupuestarios de la observación realizada. Al respecto, cabe informar que el edificio en el cual funcionan todas las áreas que

dependen de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, no es propiedad de la Universidad y que el mismo fue alquilado en el año 2016.

En el año 2018, la Subsecretaría de Planeamiento de Obras presenta al Rector el Proyecto: Edificio de Rectorado U.Na.F. - a los efectos de dar a conocer el mismo - se transcribe la Memoria Descriptiva *"La idea principal para el proyecto del Rectorado fue concentrar en un solo edificio todas las áreas y dependencias necesarias para su correcto funcionamiento, evitando la existencia de "espacios satélites" que actualmente se encuentran distribuidos en distintos lugares, generando retrasos o demoras en todo proceso administrativo.*
Utilizando las ventajas del terreno en esquina donde hoy en día se encuentra en funcionamiento el edificio de Rectorado que alberga parte del programa necesario para el mismo, se plantea un nuevo proyecto emplazado hacia el fondo, con su ingreso hacia la calle Julio A. Roca, de tal manera que permita que la construcción existente continúe funcionando mientras se ejecute la nueva construcción. Una vez finalizado puede procederse a la demolición de la construcción en esquina permitiendo que dicho espacio sea destinado a estacionamiento vehicular cumpliendo con el Reglamento exigido por la Municipalidad de Formosa.

A partir de dicha premisa, se genera el nuevo edificio con las siguientes características:
1- Desarrollado en 4 plantas: Planta baja + 4 pisos superiores, ubicando las áreas de mayor acceso al público en plantas inferiores y segregando las áreas más privadas, como la oficina

del propio Rector, Vice Rector y Secretarios, en plantas superiores.
2- Separado de sus medianeras y permitiendo ventilación e iluminación natural en sus cuatro fachadas. El núcleo sanitario ventilando hacia un pasillo de luz y las oficinas administrativas planteadas en sus tres fachadas con parasoles de protección. 3- El ingreso principal peatonal se plantea sobre la calle Julio A. Roca donde se encontrará la Mesa de entrada General y los núcleos de circulación vertical que permitirá acceder a las otras plantas. En el extremo del núcleo de circulación vertical estará ubicada una escalera de emergencia, de fácil acceso y salida directa hacia la calle.

Además, el proyecto presentado contiene el Programa: *"El edificio tiene un total de 2500m2 cubiertos destinados al programa administrativo y 400m2 a estacionamiento vehicular y para motos"* y el Presupuesto estimativo*: "Para la construcción del edificio nuevo de Rectorado se estima un presupuesto de pesos: sesenta y dos millones quinientos mil ($62.500.000)".*

En el programa cualitativo (programa administrativo) está previsto que en el Primer Piso funcionen las Direcciones que conforman la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo; a medida que se avanzaba en las especificaciones del proyecto se iban planificando los recursos para el financiamiento de la Obra. Esto se debió a que en el Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (2017-2027) están trazadas las Líneas Estratégicas Fundamentales y que dentro de los objetivos a Corto Plazo – 2018 de la LEF 8: Infraestructura y Equipamiento, está planteado *"Dotar de Comedor estudiantil para alumnos de*

la Universidad" y "Pavimento de calles internas y cierre perimetral del Campus"; por lo que, primero se ejecutaron esas obras.

No obstante, la Universidad continuó proyectando los recursos necesarios tanto para la construcción del nuevo edificio del Rectorado (previsto para la SGyD) como así también para la construcción de otras obras incluidas en el Plan Estratégico, como ser "*guardería"* y "*residencias para estudiantes",* estas ha construirse en el predio del Campus Universitario. Pero estas planificaciones se vieron truncadas a partir del mes de Mayo de 2022, debido a un descomunal recorte que sufrió la Universidad en las asignaciones y transferencias de fondos para cubrir gastos de funcionamiento; agravándose la situación presupuestaria, económica y financiera a partir del mes de julio hasta el mes de diciembre de 2022 porque los recortes perpetrados no solo fueron para cubrir los gastos de funcionamiento mensual sino también para cubrir los porcentajes acumulados de incrementos salariales establecidos en las Actas Paritarias Docentes y No Docentes hasta el 31 de diciembre de 2022. Al cierre de ese ejercicio y a pesar de los reclamos administrativos presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias, no se asignó ni devengó a la Universidad la suma total de $ 582.737.021,84 en concepto de incrementos salariales ni la suma de $ 51.965.869,00 para gastos de funcionamiento.

Esta situación obligó a la Universidad a iniciar acciones no solo en el ámbito administrativo sino también en instancias judiciales contra la Secretaría de Políticas Universitarias, además el Honorable Consejo Superior a través de la Resolución

H.C.S. Nº 056/22, en el artículo 1º declaró la emergencia económica-financiera de la Universidad Nacional de Formosa.

Por otra parte, el descalce producido en la base presupuestaria de la elaboración del Presupuesto 2023, causó un gran impacto presupuestario, económico y financiero durante para el ejercicio 2023 que afectó el funcionamiento de la Institución.

A pesar de ello, la Universidad espera que se resuelva el desfinanciamiento causado por las autoridades del entonces Ministerio de Educación y la Secretaría de Políticas Universitarias, para continuar con la ejecución de las Líneas Estratégicas Fundamentales trazadas en su Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (2017-2027) y poder concretar las obras planificadas, entre ellas la construcción del nuevo edificio de Rectorado que permitirá brindar las condiciones de espacio físico para las áreas que conforman la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo y garantizar así las óptimas condiciones para que cada Dirección pueda desarrollar sus actividades de manera independiente, segura y con acceso restringido.

2.3. En relación al punto:

4.2. *Formulación y Ejecución Presupuestaria – Incumplimiento de la Ley de Administración Financiera*

4.2.1. *Incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE.*

Respecto a este punto, el organismo auditor Omite fuentes de información relevantes, como son los actos administrativos

emanados del órgano facultado para la aprobación del balance general. Se informa que la totalidad de las Cuentas de Inversión y Estados Contables financieros que incluyen los Cuadros de Cierre correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el Honorable Consejo Superior, órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa.

Se presentan a continuación los actos administrativos que aprueban las Cuentas de Inversión correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021:

RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0026/2021 – Aprobación Ejercicio 2019



Ministerio de Educación de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

Don Bosco 1082 Tel. 54 (0370)4629300
CONSEJO SUPERIOR

RESOLUCIÓN H. C. S. Nº 0026/21
FORMOSA, 23 de noviembre de 2021.

Que, puesto a consideración en el plenario el Expediente N° 0124-P-20, inicia Pujol Marcelo U.A.I., s/ Cuenta de inversión 2.019, éste lo votó, aprobándolo;

Que, se ha cumplido con las previsiones establecidas por el Reglamento Interno;

Que, conforme a las atribuciones conferidas en el Título IV, Capítulo II, Artículo 49, del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, aprobado por Resolución Ministerial N° 0595/00 y demás normativas concordantes, corresponde el dictado de la presente.

POR ELLO;

EL CONSEJO SUPERIOR
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
R E S U E L V E:

ARTÍCULO 1°: **APROBAR** Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2.019 de la Universidad Nacional de Formosa con las notas y cuadros anexos obrantes en el Expediente N°0124-P-20; en los términos establecidos por el Estatuto Universitario (inc. J del art. 49) atento a lo debidamente informado y según se menciona en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2°: **Registrar**. Comunicar. Notificar. Cumplido. Archivar.

Mgter.Prof. Alberto Barboza
Secretario
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Esp. Prof. Augusto Parmetler
Presidente
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

20

RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0029/2021 – Aprobación Ejercicio 2020

ES COPIA

Ministerio de Educación de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

Dos Bosco 1082 Tel. 54 (0370)4423930
CONSEJO SUPERIOR

RESOLUCIÓN H. C. S. N°029/21
FORMOSA, 25 de noviembre de 2021

EL CONSEJO SUPERIOR
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
RESUELVE:

ARTÍCULO 1º: APROBAR Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2.020 de la Universidad Nacional de Formosa con las notas y cuadros anexos obrantes en la Actuación N°0108-21-C; en los términos establecidos por el Estatuto Universitario (inc. J del art. 49) atento a lo debidamente informado y según se menciona en los considerandos precedentes.

ARTÍCULO 2º: Registrar. Comunicar. Notificar. Cumplido. Archivar.

MINISTERIO DE EDUCACIÓN * UNIVERSIDAD NACIONAL FORMOSA *

Mgter.Prof. Alberto Barboza
Secretario
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Esp. Prof. Augusto Parmetler
Presidente
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0009/2022 – Aprobación Ejercicio 2021

ES COPIA

Ministerio de Educación de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

Don Bosco 1082. Tel 54(0370) 4422930
Consejo Superior

RESOLUCIÓN H.C.S. N° 009/22
FORMOSA, 26 de abril de 2022

POR ELLO;

EL HONORABLE CONSEJO SUPERIOR DE LA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

RESUELVE:

ARTICULO 1°: APROBAR la Cuenta de Inversión, que contiene Balance, Estado Contable y Financiero correspondiente al Ejercicio 2.021 de la Universidad Nacional de Formosa, con las notas y cuadros anexos obrantes en Expediente N°0241/22 -RDO-C- y su acumulada Actuación letra "P" N°0535/22, atento a lo debidamente informado, en los términos establecidos por el Estatuto Universitario (Art. 49, Inc. "j") y en base a los fundamentos expuestos en los considerandos.

ARTICULO 2°: REGISTRAR. Comunicar. Notificar a quienes corresponda. Cumplido, ARCHIVAR.

MINISTERIO DE EDUCACION · UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

Mgter. Prof. Alberto Barboza
Secretario
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Esp. Augusto César Parmetler
Presidente
Honorable Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Es conveniente destacar, que se puso a disposición del equipo de auditores todas las actuaciones y Expedientes correspondientes al tratamiento de las Cuentas de Inversión de los periodos auditados y que en lo actuado se puede comprobar que, al comienzo de cada ejercicio, el sistema económico-financiero inicia con la carga en la base de datos del Sistema

Contable SIU-PILAGÁ de la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional. Por lo tanto, no existe incumplimiento de las normativas que rigen en la materia.

En cuanto a los circuitos administrativos que se llevan a cabo desde el cierre de la ejecución presupuestaria de cada ejercicio hasta su aprobación, es importante precisar:

En primer lugar, señalar a la Contaduría General de la Nación (la Secretaría de Gerencia y Desarrollo eleva los EECC y Cuadros de Cierre a la CGN) el ARTÍCULO 14 de la Resolución 294/2023 MINISTERIO DE ECONOMÍA SECRETARÍA DE HACIENDA, dispone:
Las Universidades Nacionales deberán elaborar y enviar a la Contaduría General de la Nación, hasta mediados de febrero de cada año, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan.
Esta presentación se realiza a través del Sistema de Información Financiera para Empresas y Sociedades del Estado, Fondos Fiduciarios y Otros Entes Excluidos del Presupuesto Nacional (SIFEP).

Por su parte, se eleva la Secretaría de Políticas Universitaria (Secretaría de Gerencia y Desarrollo eleva los EECC y Cuadros de Cierre a la SPU), adicionalmente, la SGyD remite los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan a la SPU.

De igual manera, la SGyD envía al Rector los EECC y Cuadros de Cierre – el Rector envía a la Unidad de Auditoría Interna los

EECC y Cuadros de Cierre para la elaboración del Informe de Cuenta de Inversión – que posteriormente se envía a la Sindicatura General de la Nación y al Señor Rector con un informe de la UAI.

Al recibir el Señor Rector los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos. La UAI confecciona el Informe de Auditoría denominado Cuenta de Inversión, conforme la Resolución Nº 10/2006 de la Sindicatura General de la Nación, la que establece la realización de una auditoría de los procedimientos, registros contables y presupuestarios y demás aspectos de control interno con impacto en la información respaldatoria de la Cuenta de Inversión, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan, el informe es elevado a la SIGEN el cual realiza un control y emite una devolución al respecto (sin observaciones relevantes hasta la fecha por parte de SIGEN)

Por ello, es bueno remarcar, que el balance general pasa por tres (3) organismos nacionales a saber: Contaduría General de la Nación, Secretaría de Políticas Universitarias y por la Sindicatura General de la Nación.

Posteriormente el Rector eleva los EECC al Consejo Superior (ARTICULO 49 Estatuto UNaF).

Por último, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos, se elevan al H.C.S. para su tratamiento y aprobación conforme lo establece el inc. j) (ARTICULO 49 Estatuto UNaF) Proyectar, modificar y reajustar el presupuesto anual y aprobar las cuentas

presentadas por el Rector y la inversión de fondos. Es decir, que el único órgano de la universidad facultado para la aprobación del balance general es el Honorable Consejo Superior.

2.4. En relación al punto:

"4.2.2. *En el ejercicio 2019 se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" del presupuesto anual, acordado por la Planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467 -Ley de Presupuesto ejercicio 2019- (Resolución del Consejo Superior 66/2019), no así del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE)".*

Se informa que en el ejercicio 2019 el presupuesto fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995 MCyE. En su Apéndice 1, Apartado IV Características, establece que el sistema de información financiera "se inicia alimentando la base de datos con la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, para cada Universidad y las resoluciones de los consejos superiores de cada universidad, distributiva del mismo, las cuales contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes".

A través del Expediente Nº 0060-RDO-R-19 se eleva al Honorable Consejo Superior, la propuesta de distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019 para su tratamiento; en fecha 03 de julio de 2019 en el Artículo 2° de la RESOLUCIÓN

H.C.S. Nº 0066/19 se aprueba la distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019.



Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

70 AÑOS DE GRATUIDAD UNIVERSITARIA

Don Bosco 1082 Tel. 54 (0370)4423930
CONSEJO SUPERIOR

RESOLUCIÓN C. S. Nº 0066/19
FORMOSA, 03 de julio de 2019.-

POR ELLO,

EL CONSEJO SUPERIOR
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
R E S U E L V E:

Artículo 1º: Incorpórase al presupuesto de la Universidad Nacional de Formosa, la suma de PESOS NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TREINTAY DOS CON 00/100 ($ 965.667.032,00) provenientes de la Fuente de Financiamiento 11 asignados por la planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467.

Artículo 2º: Apruébase la distribución presupuestaria y fíjase en la suma PESOS NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TREINTA Y DOS CON 00/100 ($ 965.667.032,00) los gastos corrientes y de capital del PRESUPUESTO DE LA UNIVERSIDAD DE FORMOSA para el Ejercicio 2019, de acuerdo con la siguiente discriminación por función y fuente de financiamiento:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	FUNCIÓN EDUCACION Y CULTURA	FUNCIÓN CIENCIA Y TECNICA	TOTALES
FF 11	964.191.134,00	1.475.898	965.667.032,00

2.5. En relación al punto:

"***4.2.3.*** *Con relación al ejercicio 2020 el Consejo Superior de la UNaF emitió, con fecha 19/12/2019, la Resolución 953, por la que estableció la prórroga y distribución del presupuesto 2019 para el ejercicio 2020. Con posterioridad, con fecha 02/01/2020 el Poder Ejecutivo Nacional a través del Decreto 04/2020 estableció la prórroga del presupuesto correspondiente al ejercicio 2019 para el ejercicio 2020, replicándose la situación descripta en el punto anterior con relación a la falta de incorporación, aprobación y distribución del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE). Por otra parte, con la sanción de la Ley 27.561 de fecha 25/08/2020 se modificó el presupuesto de la Administración Nacional para el ejercicio en*

curso, no habiéndose constatado ningún acto administrativo por parte de la UNaF para su tratamiento".

Teniendo en cuenta que al inicio del Ejercicio 2020 no se encontraba aprobada la Ley de Presupuesto General de Gastos y Recursos de la Administración Nacional y tomado conocimiento del DCTO-2020-4-APN-PTE - Presupuesto General de la Administración Nacional para el Ejercicio 2019, que estable en su "*ARTÍCULO 1°.- A partir del 1° de enero de 2020 rigen, en virtud de lo establecido por el artículo 27 de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional N° 24.156, las disposiciones de la Ley N° 27.467 de Presupuesto General de la Administración Nacional para el Ejercicio 2019, sus normas modificatorias y complementarias".* Ante esta situación regía el Presupuesto que estuvo vigente el año anterior y en consecuencia, el Consejo Superior a través de la RESOLUCIÓN C.S. Nº 0095/2019, en el artículo 1º establece *la prórroga del Presupuesto 2019 hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales*.

Por lo tanto, la carga inicial del presupuesto prorrogado se realizó respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2019 y como se expusiera en el punto anterior, el presupuesto del ejercicio 2019 fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995 MCyE. En su Apéndice 1, Apartado IV Características, establece que el sistema de información financiera "se inicia alimentando la base de datos con la asignación presupuestaria de la Ley de

Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, para cada Universidad y las resoluciones de los consejos superiores de cada universidad, distributiva del mismo, las cuales contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes". En cuanto a la modificación del presupuesto de la Administración Nacional por Ley 27561, el registro se realizó respetando los porcentajes distribuidos con los valores aprobados para la UNAF como así también cumpliendo con lo establecido en la última parte del artículo 1º de la Resolución C.S. Nº 0095/2019 que se transcribe "*hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales".* Este acto administrativo estaba vigente en la materia.

RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0095/2019 – Prórroga del Presupuesto 2019



RESOLUCIÓN C. S. Nº 0095/19
FORMOSA, 19 de diciembre de 2019.-

VISTO:

La Resolución Rectoral Nº 1514/19 por la que se convocó a sesión extraordinaria para el día de la fecha; y,

CONSIDERANDO:

Que al desarrollarse el orden del día establecido para dicha sesión, se trató el Expediente Nº 1211/19-RDO-R Ramírez, Norma eleva copia de Resol. CS Nº0066/19.

Que por Secretaría fue leído el despacho conjunto producido por las Comisiones de Asuntos Académicos, Disciplina y Reglamento, y de Asuntos Económicos, Administrativos y No docentes.

Que puesto a consideración, el Plenario lo votó, resultando aprobado.

Que se ha cumplido con las previsiones establecidas por el Reglamento Interno.

Que conforme a las atribuciones conferidas en el Título IV, Capítulo II, artículo 49, del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, aprobado por Resolución Ministerial Nº 0595/00 -y demás normativa concordante-, corresponde el dictado de la presente.

POR ELLO;

EL CONSEJO SUPERIOR
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
R E S U E L V E:

Artículo 1º: Establecer la prórroga del Presupuesto 2019, desde el 1º de enero de 2020 hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales.

Artículo 2º: Disponer que en lo referente a la partidad destinada a los gastos de personal, se la considera con el carácter de montos limitativos, por lo que no podrán superarse los límites fijados, salvo para los casos de docentes y no docentes en uso de licencia sin goce de haberes y vacantes. Para otros casos no previstos será necesaria la expresa autorización de este Consejo Superior.

Artículo 3º: Regístrese, Comuníquese, Notifíquese, Cumplido, archívese.

Jcd/MD

Dra. Mónica Inés Daldovo
Secretaria
Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Ing. Ptel. Ricardo Sánchez
a/c Presidencia
Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

2.6. En relación al punto:

"4.2.4. *Con relación al ejercicio 2021, el Presupuesto General de la Administración Nacional fue aprobado a través de la Ley 27.591. La UNaF no procedió a dictar los actos administrativos de aprobación y distribución del presupuesto asignado para el ejercicio 2021, incumpliendo con la Ley 24.521 de Educación Superior, la Ley 24.156 de Administración Financiera y el Régimen Económico Financiero dictado por Resolución 1397/1995 MCyE, lo que implica que se ejecutaron gastos sin contar con la aprobación formal de los créditos y dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado lo que afecta la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión".*

Respecto a este punto, se informa que la carga del presupuesto 2021 se realizó siguiendo el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2020 con los valores aprobados por la Ley N° 27591 – Presupuesto Administración Nacional.

El organismo auditor Omite fuente de información relevante, como la Resolución H.C.S. Nº 0009/2022 de aprobación de la Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2021, lo que implica que se ejecutaron los gastos con la aprobación formal de los créditos, esto demuestra que la Universidad no incumplió con la Ley 24.521 de Educación Superior, la Ley 24.156 de Administración Financiera y el Régimen Económico Financiero dictado por Resolución 1397/1995 MCyE.

2.7. En relación al punto:

"4.2.5. *La aprobación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" de los ejercicios 2019 y 2020 se efectuó a nivel de inciso y por fuente de financiamiento, incumpliendo las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE apéndice 1 Manual de Ejecución Presupuestaria para las Universidades Nacionales que exige una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5., dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado a los fines de garantizar la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión". "Misma situación de falta de una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5 se verificó para el ejercicio 2021".*

El organismo auditor No evalúa adecuadamente la aprobación y distribución de los créditos en la universidad. En principio, cabe aclarar que esta Institución respeta siempre las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE y la distribución general que realizan las diferentes Leyes Nacionales de Presupuesto que establece para las UUNN la FINALIDAD 3 Servicios Sociales y en particular para la Universidad Nacional de Formosa se establecen dos funciones: FUNCIÓN 4-Educación y Cultura, y FUNCIÓN 5 - Ciencia y Técnica, por lo que se indica que no falta la apertura por finalidad y función.

Para demostrar la existencia de dichas aperturas, con respecto a la carga de crédito inicial (y modificatorias) el sistema contable SIU-Pilagá no permite avanzar en la carga si ésta no se realiza a nivel de Finalidad. Tómese en cuenta los campos que denotan obligatoriedad en la carga en el sistema en las siguientes imágenes que muestran el ejemplo de una carga de crédito:





Fuente: Sistema Contable SIU-Pilagá

Proporcionando como resultado un documento en donde la partida presupuestaria completa tiene la siguiente conformación:



Fuente: https://pilagademo.siu.edu.ar/pilaga/aplicacion.php?ah=st66bcca9a3561f0.47589384&ai=pilaga%7C%7C15000089

Con este ejemplo se evidencia que los registros de las cargas de crédito (original y modificatorias) se realizan de manera completa en los niveles de apertura de partidas obligatorios.

La distribución del crédito del ejercicio 2019 se realizó a nivel de FUNCIÓN, dividiéndose en Función 4 - Educación y Cultura y en Función 5 - Ciencia y Técnica, respetando el Manual de Clasificaciones Presupuestarias. Dichos criterios de carga fueron mostrados en los registros informáticos de la Universidad al equipo de auditores de la AGN "in situ" en ocasión de su visita a esta Casa de Altos Estudios. Además, se les informó que era la forma más básica y mínima de distribuir y que aquí se cumplimenta en su totalidad en todos los ejercicios.

RESOLUCIÓN C.S. Nº 0066/2019 Distribución presupuestaria Ejercicio 2019

Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

70 AÑOS DE GRATUIDAD UNIVERSITARIA

Don Bosco 1082 Tel. 54 (0370)4423930
CONSEJO SUPERIOR

RESOLUCIÓN C. S. Nº 0066/19
FORMOSA, 03 de julio de 2019.-

POR ELLO,

EL CONSEJO SUPERIOR
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
R E S U E L V E:

Artículo 1º: Incorpórase al presupuesto de la Universidad Nacional de Formosa, la suma de PESOS NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TREINTAY DOS CON 00/100 ($ 965.667.032,00) provenientes de la Fuente de Financiamiento 11 asignados por la planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467.

Artículo 2º: Apruébase la distribución presupuestaria y fíjase en la suma PESOS NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TREINTA Y DOS CON 00/100 ($ 965.667.032,00) los gastos corrientes y de capital del PRESUPUESTO DE LA UNIVERSIDAD DE FORMOSA para el Ejercicio 2019, de acuerdo con la siguiente discriminación por función y fuente de financiamiento:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	FUNCIÓN EDUCACION Y CULTURA	FUNCIÓN CIENCIA Y TECNICA	TOTALES
FF 11	964.191.134,00	1.475.898	965.667.032,00

33

RESOLUCIÓN C.S. Nº 0066/2019 Distribución presupuestaria Ejercicio 2019
Función 4 – Educación y Cultura

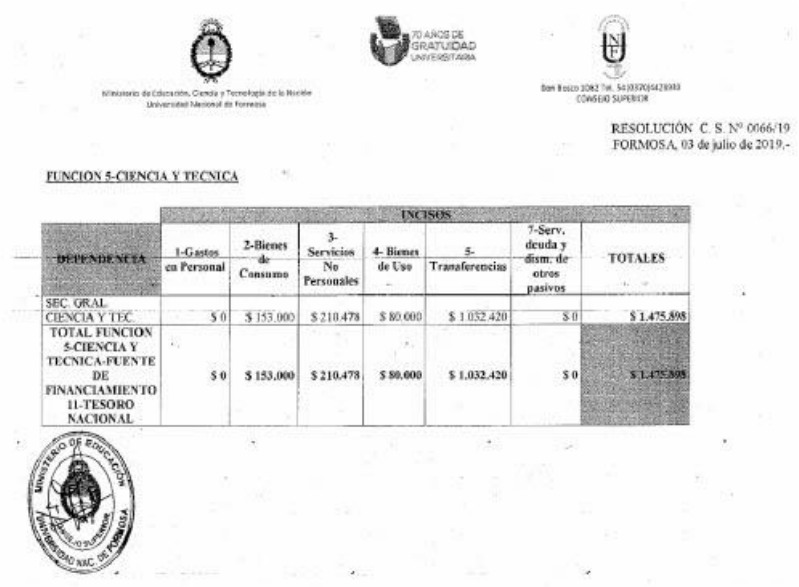


RESOLUCIÓN C. S. Nº 0066/19
FORMOSA, 03 de julio de 2019.-

FUNCION 4-EDUCACION Y CULTURA

DEPENDENCIA	INCISOS						
	1-Gastos en Personal	2-Bienes de Consumo	3-Servicios No Personales	4- Bienes de Uso	5- Tranaferencias	7-Serv. deuda y dism. de otros pasivos	TOTALES
ADM. CENTRAL	$ 264.848.048	$ 14.077.565	$ 43.340.170	$ 13.823.230	$ 13.473.052	$ 9.229.508	$ 358.791.573
FAC. ADM., ECON. Y NEG.	$ 108.025.120	$ 756.007	$ 1.638.596	$ 408.722			$ 111.408.446
FAC. DE HUMANIDADES	$ 194.603.081	$ 681.775	$ 1.439.982	$ 108.722			$ 196.853.560
FAC. CS. DE LA SALUD	$ 132.441.487	$ 725.160	$ 1.028.200	$ 108.722			$ 134.303.569
FAC. RIC. NATURALES	$ 160.971.975	$ 754.601	$ 398.699	$ 108.722			$ 162.833.987
TOTAL FUNCION 4-EDUCACION Y CULTURA-FUENTE DE FINANCIAMIENTO 11-TESORO NACIONAL	$ 861.789.711	$ 16.995.108	$ 48.465.638	$ 14.258.118	$ 13.473.052	$ 9.229.508	$ 964.191.134

RESOLUCIÓN C.S. Nº 0066/2019 Distribución presupuestaria Ejercicio 2019
Función 5 – Ciencia y Técnica

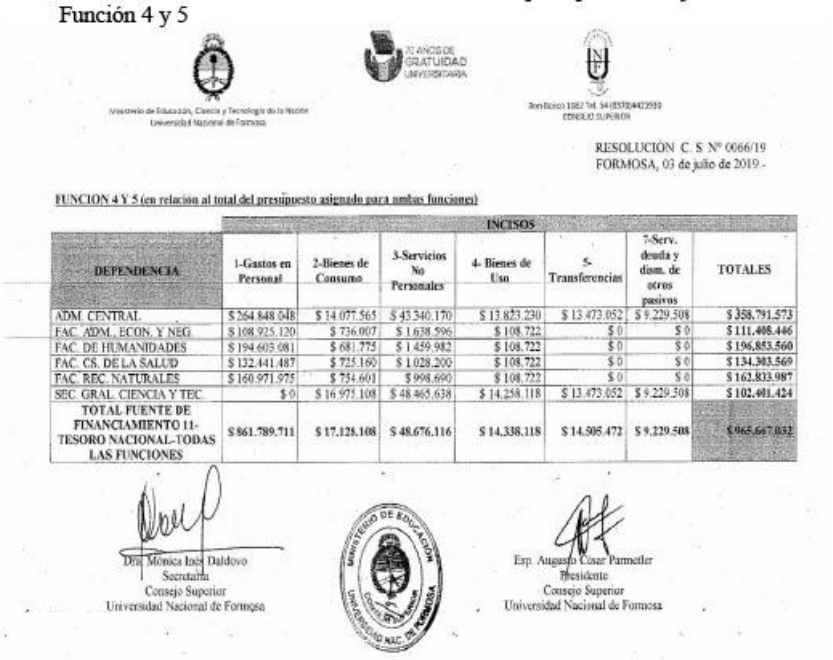


RESOLUCIÓN C. S. Nº 0066/19
FORMOSA, 03 de julio de 2019.-

FUNCION 5-CIENCIA Y TECNICA

DEPENDENCIA	INCISOS						
	1-Gastos en Personal	2-Bienes de Consumo	3-Servicios No Personales	4- Bienes de Uso	5- Tranaferencias	7-Serv. deuda y dism. de otros pasivos	TOTALES
SEC. GRAL. CIENCIA Y TEC.	$ 0	$ 153.000	$ 210.478	$ 80.000	$ 1.032.420	$ 0	$ 1.475.898
TOTAL FUNCION 5-CIENCIA Y TECNICA-FUENTE DE FINANCIAMIENTO 11-TESORO NACIONAL	$ 0	$ 153.000	$ 210.478	$ 80.000	$ 1.032.420	$ 0	$ 1.475.898

RESOLUCIÓN C.S. Nº 0066/2019 Distribución presupuestaria Ejercicio 2019 Función 4 y 5



Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología de la Nación
Universidad Nacional de Formosa

10 AÑOS DE GRATUIDAD UNIVERSITARIA

Teniente Ibáñez 1182 Tel. 54 (0370)4422939
CONSEJO SUPERIOR

RESOLUCION C. S. Nº 0066/19
FORMOSA, 03 de julio de 2019.-

FUNCION 4 Y 5 (en relación al total del presupuesto asignado para ambas funciones)

DEPENDENCIA	INCISOS						
	1-Gastos en Personal	2-Bienes de Consumo	3-Servicios No Personales	4- Bienes de Uso	5- Transferencias	7-Serv. deuda y dism. de otros pasivos	TOTALES
ADM. CENTRAL	$ 264.848.048	$ 14.077.565	$ 43.340.170	$ 13.823.230	$ 13.473.052	$ 9.229.508	$ 358.791.573
FAC. ADM., ECON. Y NEG.	$ 108.925.120	$ 736.007	$ 1.638.596	$ 108.722	$ 0	$ 0	$ 111.408.446
FAC. DE HUMANIDADES	$ 194.603.081	$ 681.775	$ 1.459.982	$ 108.722	$ 0	$ 0	$ 196.853.560
FAC. CS. DE LA SALUD	$ 132.441.487	$ 725.160	$ 1.028.200	$ 108.722	$ 0	$ 0	$ 134.303.569
FAC. REC. NATURALES	$ 160.971.975	$ 754.601	$ 998.690	$ 108.722	$ 0	$ 0	$ 162.833.987
SEC. GRAL. CIENCIA Y TEC.	$ 0	$ 16.975.108	$ 48.465.638	$ 14.258.118	$ 13.473.052	$ 9.229.508	$ 102.401.424
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 11-TESORO NACIONAL-TODAS LAS FUNCIONES	$ 861.789.711	$ 17.128.108	$ 48.676.116	$ 14.338.118	$ 14.505.472	$ 9.229.508	$ 965.667.032

Dra. Mónica Inés Daldovo
Secretaria
Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

MINISTERIO DE EDUCACION
CONSEJO SUPERIOR
UNIVERSIDAD NAC. DE FORMOSA

Esp. Augusto César Parmetler
Presidente
Consejo Superior
Universidad Nacional de Formosa

Al prorrogarse el Presupuesto 2019, fueron tomados de idéntica manera los criterios para la carga inicial de los ejercicios 2020 y 2021.

Es preciso aclarar que, a nivel de incisos la carga en el Sistema Contable SIU-Pilagá se realizó según lo establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE, porque el mismo no admite - bajo ningún concepto - otra forma de carga como se detalla en la desagregación observada que se transcribe a continuación:

Inciso 1: a nivel de Partida Principal

Inciso 2: a nivel de Inciso

Inciso 3: a nivel de Inciso

Inciso 4: a nivel de Partida Principal

Inciso 5: a nivel de partida Principal.

Para demostrar esa situación, se presentan ejemplos a nivel de Incisos de la carga en el Sistema Contable SIU-Pilagá:





Fuente:https://pilagademo.siu.edu.ar/pilaga/aplicacion.php?ah=st66b7e3005d8895.42937229&ai=pilaga%7C%7C2869

Con estos ejemplos se evidencia que no existe falta de apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5, por lo tanto se rechaza la observación realizada por el órgano auditor.

37

Además, cabe indicar, que el equipo de auditores tuvo acceso tanto a la base de datos como al Sistema Contable SIU-Pilagá a los efectos de que pudieran verificar todas las cargas y los registros efectuados en el mismo.

No obstante, en ocasiones de las visitas programadas y realizadas a esta Casa de Altos Estudios los funcionarios y el personal administrativo competente al Área Contable trabajaron con los señores auditores y colaboraron con las tareas inherentes a la comprobación y verificación de la carga y de los registros en el sistema contable, sin que realizaran observaciones al respecto.

2.8. En relación al punto:

*"**4.2.6.** La Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilita determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera".*

El organismo auditor, no comprende adecuadamente las políticas contables y los registros financieros de la Institución Universitaria respecto a la Autarquía y Autonomía. Además de no contextualizar la situación por la emergencia sanitaria. Durante los periodos auditados, en el año 2020 y en el año 2021 nos encontrábamos en un contexto de pandemia a raíz del COVID-2019. En esos periodos existían muchas restricciones y medidas obligatorias a nivel nacional y en particular a nivel provincial porque las mismas se extendieron desde marzo de 2020 hasta agosto de 2021, regresando a la presencialidad a fines del año 2021.

En todo el periodo de pandemia fue muy difícil el funcionamiento de la Institución para garantizar la continuidad de las actividades académicas y administrativas.

En este contexto no había posibilidad de formular metas físicas que comprendiera la totalidad de las actividades llevadas a cabo por la Universidad y los costos emergentes de esas actividades, debido a la urgencia de dar respuestas a las necesidades que demandaba la continuidad de las actividades en pandemia.

Sin embargo, esa situación no imposibilitó la compatibilización de los resultados logrados con los recursos utilizados por la Universidad, ni tampoco, el organismo auditor puede manifestar que existe incumplimiento a lo establecido en el art. 34 de la Ley de Administración Financiera porque toda la programación de gastos y recursos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano rector comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, a través de RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0026/2021, RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0029/2021 y RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0009/2022, documentación que fuera provista por la Universidad.

2.9. En relación al punto:

"4.2.7. *Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores" la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE y las de la Ley 24.156 y su reglamentación".*

El organismo auditor, no realiza las pruebas suficientes y apropiadas, según las circunstancias, ni realiza una evaluación adecuada de las registraciones contables de la institución universitaria.

Como se explicó al equipo de auditores de la AGN en ocasión de sus visitas programadas y realizadas a esta Institución, la fuente 16 resulta del saldo disponible del ejercicio anterior, más el saldo de las etapas de preventivo no comprometido y compromiso no devengado.

Esos saldos de etapas presupuestarias están sostenidos por su correspondiente crédito que nace de un devengado de ingresos a favor de la Universidad en un determinado ejercicio y que se van ejecutando en ejercicios sucesivos, pero que no se funden con dichos ejercicios. Estos valores son calculados de manera automática por el Sistema Contable SIU-Pilagá y migrados de ejercicio a ejercicio. Sin perjuicio de ello, siempre se realiza el control conjunto con la Dirección de Tesorería de la disponibilidad financiera utilizando herramientas de tesorería como por ejemplo conciliaciones bancarias y consultas diarias de los extractos en línea de las cuentas bancarias de la Universidad.

Esta metodología de cálculo es implementada por las universidades nacionales que utilizan el Módulo económico, presupuestario, financiero y contable del Sistema Contable SIU-Pilagá, considerada por el Manual de Ejecución Presupuestaria para las Universidades Nacionales aprobada por Resolución ME Nº 1397/1995, teniendo en cuenta que la citada normativa establece que "los procedimientos utilizados en la ejecución del presupuesto podrán ser automáticos y/o manuales, dependiendo del que se aplique en cada universidad". En esta Institución los procedimientos son automáticos, se utiliza el Sistema Contable SIU-Pilagá (acordando su uso con autoridades superiores nacionales) para el registro informático de los

recursos y gastos, debido a que permite realizar en forma integrada la gestión de presupuesto y la ejecución del gasto, de recaudación y contable.

Además, la utilización del Sistema Contable SIU-Pilagá:

- Permite la gestión integrada de todos los procesos administrativos de una institución, otorgando integridad y visión centralizada de la información.
- Facilita a los usuarios el seguimiento integrado de los ingresos y gastos.
- Brinda seguridad a través de los controles de validación -que facilitan la importación de datos- y de los controles de gestión de fondos en los niveles directivos.

2.10. En relación al punto:

"**4.2.8.** La Universidad no proyecta sus recursos propios y no se tiene certeza en el monto de los recursos propios con que cuenta la Universidad. Asimismo, se ejecutan gastos con recursos que no se encuentran incorporados al presupuesto de la Universidad por lo que el mismo no constituye una herramienta que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto y la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos.

El organismo auditor Desconoce los procedimientos de Recursos Propios para las instituciones Universitarias, al respecto, es necesario destacar que:

a) Los recursos propios son de naturaleza netamente financiera y de difícil determinación cierta, además de responder al criterio de lo percibido. En este sentido, hay conceptos que no se pueden estimar con certeza, por ejemplo: la recaudación por

los aranceles de trámites de títulos de grado y posgrado que realiza la Secretaría General Académica en un ejercicio. La proyección de la recaudación es dificultoso, engorroso y poco práctico para determinar por parte de una gestión eficiente, porque depende de variables incontrolables que refleje una situación cierta o probablemente cierta en alto grado (cantidad de egresados y/o trámites post graduatorios); por lo tanto, esta situación no es pasible de registro.

Sin embargo, una vez determinado el monto a través de los ingresos recaudados en forma mensual, se procede al registro en la contabilidad, el mismo se realiza con carácter centralizado y siguiendo el criterio de lo percibido, cotejando los ingresos con las documentaciones de respaldo que obran en las actuaciones que son controladas y aprobadas por el Departamento de Recursos Propios, la Dirección de Tesorería y la Dirección de Rendición de Cuentas.

b) Como se mencionó en el punto anterior, el registro en la contabilidad de los movimientos de la Fuente 12 se realiza de manera centralizada a través de Actuaciones revisadas y aprobadas por el Departamento de Recursos Propios, la Dirección de Tesorería y la Dirección de Rendición de Cuentas. En esta Institución los ingresos obtenidos por recaudación de recursos propios solo pueden ser utilizados para gastos corrientes según lo establecido por la Resolución H.C.S. Nº 125/06.

c) En cuanto a los plazos de rendición, el funcionamiento de los puntos de ventas se enmarca dentro de lo establecido en la Resolución del Honorable Consejo Superior Nº 125/06,

aprobada y vigente a la fecha de los ejercicios 2019 al 2021 inclusive, denominada Reglamento de Fondo Permanente y Caja Chica que determina que las rendiciones sean realizadas a los quince (15) días hábiles posteriores al cierre de cada mes de ejecución.

En cuanto a los plazos de envío de las ejecuciones presupuestarias mensuales a las entidades nacionales, se informa que los mismos operan a partir del día quince del mes siguiente al cierre de cada periodo mensual.

2.11. En relación al punto:

"4.2.9. *Inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE. Se verificaron diferencias en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos que conforman la información de cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación".*

No existen las diferencias planteadas en la observación por el organismo auditor y se observa una exposición inapropiada y poco clara de los cuadros de resumen por ejercicio utilizados, por lo que pueden llevar a interpretaciones erróneas.

Respecto a este punto, se debe indicar que todos los gastos que se registran en el Sistema SIU Pilagá (sistema de registro informático presupuestario, contable y financiero universitario), y por ende que constituyen la ejecución del

presupuesto y el registro de todas sus etapas del gasto (preventivo, compromiso, devengado y pagado), se realiza con los expedientes físicos a la vista de los operadores del sistema y realizando el control y verificación de la información contenida en los mismos que componen la materia prima del registro contable. En todos los casos en que los gastos se traduzcan en un débito efectivo de fondos de las cuentas bancarias de la Universidad, se realiza la constatación financiera de la disposición de saldos a través de diferentes procedimientos de verificación y control como lo son las consultas periódicas a los listados de los saldos presupuestarios del SIU Pilagá y los saldos bancarios a través de plataforma web oficiales de los bancos con los que opera la Universidad previo a su desembolso final.

Además, los datos que integran los Cuadros de Cierre de cada ejercicio son el producto de la tramitación en todas sus etapas de los expedientes mencionados en el párrafo anterior que se registra durante cada ejercicio completo. Dichos datos son cargados una sola vez y a medida que van avanzando en las etapas presupuestarias se generan de forma automática los asientos por partida doble y los saldos presupuestarios, contables y financieros, que al cierre de cada ejercicio se procesan y generan de forma automática todos los Cuadros de Cierre (incluidos los EECC), todo ello, ajustándose a las normativas emanadas por la Contaduría General de la Nación.

Más precisamente, las áreas que operan el sistema contable SIU-Pilagá en la Universidad, conformada por personal idóneo en materia presupuestaria, contable y financiera solo tiene acceso a la interfaz de usuario funcional. No existe posibilidad para ellos ni para ningún personal de la Institución

de acceder a las bases de datos crudas. Ellas se encuentran centralizadas y custodiadas en el Centro de datos de la Universidad ubicado en el Campus Universitario por personal idóneo en sistemas y hardware que realizan los trabajos de actualización y mantenimiento necesarios para su correcto funcionamiento. Ninguno de los datos contenidos en las tablas que terminan conformando las bases de datos de los ejercicios económicos son pasibles de manipulación alguna por parte de los agentes operativos contables ni de los agentes informáticos.

Como ya se indicó anteriormente, los datos de los registros contables se realizan una sola vez en la etapa del preventivo constituyendo inmediatamente un límite superior infranqueable en las etapas posteriores de ejecución del gasto. En el caso de que exista una modificación de valores en alguna etapa posterior del gasto por variación de precios iniciales, como puede ser el caso de alguna adquisición de bienes, o cambios de cotización de moneda extranjera en el caso de adquisición de licencias internacionales como por ejemplo la Plataforma Zoom para el dictado de clases, la ampliación del preventivo correspondiente solo puede ser realizada a instancias de un pedido expreso de autoridad superior por personal con nivel jerárquico de Director General.

Todas estas registraciones van alimentando las bases de datos de los ejercicios de los cuales surgen todos los cuadros de cierre, siempre en cumplimento de las normativas vigentes en la materia.

Por otra parte, se reitera que la observación realizada por parte de la Contaduría General de la Nación a los Cuadros de Cierre 2021 fueron por devengados de ingresos,

no siendo observado ningún Cuadro contenedor de datos referidos a la ejecución de los gastos en ninguna de sus etapas, en ninguno de los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

El equipo de trabajo del área contable estuvo a disposición y prestó colaboración para facilitar las tareas del equipo de auditores, brindando toda la documentación requerida desde el inicio de la auditoría.

Por tal motivo, se solicita al equipo de auditores de la AGN que detalle los procedimientos utilizados para llegar a los valores que detentan las planillas contenidas en estos *hallazgos*, a fin de entender cómo llegaron a dichos valores, ya que no coinciden con los valores expresados en los Cuadros de Cierre de los años 2019, 2020 y 2021, y presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y la Contaduría General de la Nación (CGN), los cuales no resultaron rechazados ni observados por parte de los mencionados organismos, con excepción del pedido de la CGN de subsanar "*1.- Diferencias en las transferencias de capital devengadas del Ministerio de obras Públicas entre SIDIF y Cuadro presentado por la Universidad*" para el ejercicio 2021.

Para fundamentar lo solicitado en el párrafo anterior se detalla lo siguiente: En ocasión de la visita del equipo de auditores de la AGN a esta Casa de Altos Estudios, entre los días 13 al 16 de junio de 2023, se los recibió en el área contable y se trabajó - el día 13 más precisamente - a la par a fin de realizar tareas de constatación de los datos contenidos en las planillas elaborada por el organismo auditor. En esa ocasión, los señores auditores se refirieron (sin determinar cómo lo hallaron) a una serie de diferencias entre los Cuadros 10.1.2 (Composición del

Crédito de Cierre por Objeto del Gasto, Fuente de Financiamiento y Función) y 10.1.2.1 (Ejecución Presupuestaria de Gastos por Inciso, Fuente de Financiamiento y Función) de los cierres de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y las bases de dato crudas de los ejercicios señalados.

Para realizar las tareas de constatación "in situ" se tomaron las planillas elaboradas por el equipo de auditores de la AGN con los valores consignados en ellas y se los comparó con la producción de listados emitidos por el sistema contable SIU-Pilagá para cada uno de los ejercicios en cuestión. De ese cotejo no se halló ninguna diferencia con los Cuadros presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y la Contaduría General de la Nación (CGN). Durante los trabajos de revisión que se llevaron a cabo ese día, también se mostró a los señores auditores que el único pedido de modificación solicitada por la Contaduría General de la Nación, fue para ciertos devengados de ingresos, por tratarse de transferencias de capital devengadas del Ministerio de Obras Públicas; y que una vez realizada la modificación se procedió a la reemisión y reenvío de los cuadros de cierre 2021 a la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y a la Contaduría General de la Nación (CGN); además de adjuntar los cuadros modificados al Expediente Nº 0241-RDO-C-22 y su acumulada Actuación Nº 0535-P-22 en los cuales obra todo lo actuado referente a la Cuenta de Inversión y los cuadros de cierre del Ejercicio 2021, aprobado por el órgano rector comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, a través de Resolución H.C.S. Nº 0009/2022 y puesto a disposición para su control y verificación.

No obstante, se presenta la sucesión de lo manifestado y provisto al órgano auditor:

a) Con fecha 08/03/2022 se hace la primera presentación de los Cuadros exigidos por la CGN (AIF y EECC), según los siguientes comprobantes:

Comprobante Cuadro AIF Ejercicio 2021



SIFEP

Sistema de información Financiera para Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios, Entes excluidos del Presupuesto de la Administración Nacional y Universidades Nacionales.

Universidad Nacional de Formosa
CUIT: 30-64187109-1
Ejercicio 2021
Cierre Anual
AIF

Número:	1
Estado:	Sustituido
Fecha:	08-04-2022
Situación:	Fuera de término
Fecha Alta:	08-03-2022
Fecha Última Modificación:	08-04-2022
Fecha Envío:	08-03-2022

Fuente: SIFEP

Comprobante Cuadro EECC Ejercicio 2021



SIFEP

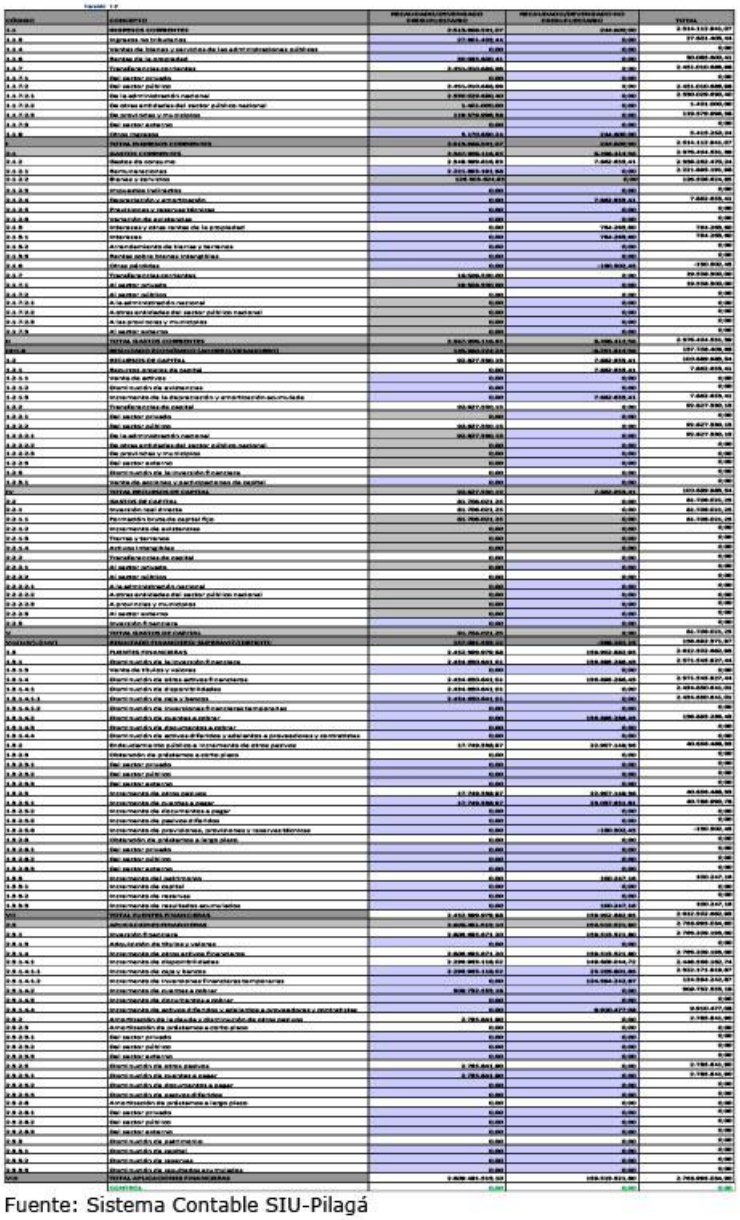
Sistema de información Financiera para Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios, Entes excluidos del Presupuesto de la Administración Nacional y Universidades Nacionales.

Universidad Nacional de Formosa
CUIT: 30-64187109-1
Ejercicio 2021
Cierre Anual
Estados Contables

Número:	2
Estado:	Sustituido
Fecha:	08-04-2022
Situación:	Fuera de término
Fecha Alta:	08-03-2022
Fecha Última Modificación:	08-04-2022
Fecha Envío:	08-03-2022

Fuente: SIFEP

Cuadro AIF 2021 – Ejercicio 2021 presentado el 08/03/2022:



Fuente: Sistema Contable SIU-Pilagá

Cuadro EECC 2021 – Ejercicio 2021 presentado el 08/03/2022:

Universidad Universidad Nacional de Formosa

Cierre reportado

Versión 1.0

CÓDIGO	CONCEPTO	Balance General al Cierre del Ej. Ant.	Flujos Presupuestarios del Ejercicio	Flujos No Presupuestarios del Ejercicio	Flujos Totales del Ejercicio	Balance General al Cierre del Ej.
1.1	ACTIVO CORRIENTE	361.249.090,78	172.945.030,19	22.618.235,57	194.663.265,76	555.936.296,54
1.1.1	DISPONIBILIDADES	220.154.524,93	-137.687.522,99	15.208.801,85	-122.478.721,14	197.675.803,79
1.1.1.1	Disponibilidades líquidas	220.154.524,93	-137.687.522,99	15.208.801,85	-122.478.721,14	197.675.803,79
1.1.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	134.394.242,87	134.394.242,87	134.394.242,87
1.1.2.1	Inversiones financieras (brutas)	0,00	0,00	134.394.242,87	134.394.242,87	134.394.242,87
1.1.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	CRÉDITOS	139.443.240,85	309.732.553,18	-136.984.809,35	172.747.743,83	322.190.990,68
1.1.3.1	Créditos (brutos)	139.443.240,85	309.732.553,18	-136.984.809,35	172.747.743,83	322.190.990,68
1.1.3.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	BIENES DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	BIENES DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	OTROS ACTIVOS	1.645.259,00	0,00	0,00	0,00	1.645.258,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	829.052.788,07	81.706.021,25	-7.862.653,41	73.843.367,84	902.896.155,91
1.2.1	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Créditos (brutos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Inversiones financieras (brutas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	BIENES DE USO	829.052.788,07	81.706.021,25	-7.862.653,41	73.843.367,84	902.896.155,91
1.2.3.1	Bienes de uso (brutos)	867.103.109,45	81.706.021,25	0,00	81.706.021,25	948.909.290,70
1.2.3.2	(Depreciaciones acumuladas de bienes de uso)	-38.150.481,38	0,00	-7.862.653,41	-7.862.653,41	-46.013.134,79
1.2.4	BIENES INMATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.1	Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.2	(Amortizaciones acumuladas de bienes inmateriales)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	PASIVO CORRIENTE	138.081.534,55	14.963.497,07	24.079.426,76	39.042.923,83	177.924.458,38
2.1.1	DEUDAS	44.254.995,78	14.963.497,07	-23.682.724,42	-8.725.227,35	35.489.768,43
2.1.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	INTERESES A DEVENGAR	6.263.641,22	0,00	6,04	6,04	6.263.647,26
2.1.4	PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.6	PREVISIONES	10.438.417,00	0,00	-130.502,45	-130.502,45	10.307.914,55
2.1.7	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTÍA	77.164.480,55	0,00	44.050.647,59	44.050.647,59	121.955.128,14
2.1.8	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	31.845.016,50	0,00	-1.972.277,40	-1.972.277,40	29.872.739,10
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	24.028.225,60	0,00	-2.736.534,96	-2.736.534,96	21.291.670,64
2.2.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	DEUDA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	PREVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVAS TÉCNICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	INTERESES A DEVENGAR A LARGO PLAZO	7.816.810,70	0,00	764.257,56	764.257,56	8.581.068,26
2.2.8	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.020.589.287,60	238.787.534,37	-8.151.567,40	230.635.966,97	1.251.005.254,77
3.1	CAPITAL INSTITUCIONAL	3.426.108,33	0,00	0,00	0,00	3.426.108,33
3.2	AJUSTE DEL CAPITAL INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	69.596.111,28	92.827.330,13	0,00	92.827.330,13	162.423.441,41
3.4	AJUSTE DE TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	RESULTADO DE LA CUENTA CORRIENTE	231.837.066,12	145.960.204,24	-8.151.567,40	137.808.636,84	369.615.722,96
3.5.1	Resultado de ejercicios anteriores	231.837.066,12	0,00	100.247,16	100.247,16	231.937.313,28
3.5.2	Resultado del período	0,00	145.960.204,24	-8.251.814,56	137.708.389,68	137.708.389,68
4	Ingresos corrientes		2.513.868.941,07	264.603,00	2.514.112.941,07	
4.1	Ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Contribuciones a la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Ingresos no tributarios	0,00	27.601.403,44	0,00	27.601.403,44	27.601.403,44
4.4	Venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6	Rentas de la propiedad	0,00	50.065.600,41	0,00	50.065.600,41	50.065.600,41
4.7	Transferencias recibidas	0,00	2.451.010.686,98	0,00	2.451.010.686,98	2.451.010.686,98
4.8	Contribuciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Otros ingresos	0,00	5.173.850,24	264.603,00	5.415.250,24	5.415.250,24
4.10	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.11	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gastos corrientes		2.367.908.116,83	8.496.414,56	2.376.404.531,39	
5.1	Gastos de consumo	0,00	2.348.359.816,83	7.862.653,41	2.356.262.470,24	2.356.262.470,24
5.2	Rentas de la propiedad	0,00	0,00	764.263,60	764.263,60	764.263,60
5.3	Prestaciones de la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Costo de venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Costo de prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Transferencias otorgadas	0,00	19.508.300,00	0,00	19.508.300,00	19.508.300,00
5.7	Contribuciones otorgadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8	Otras pérdidas	0,00	0,00	-130.502,45	-130.502,45	-130.502,45
5.9	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.10	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	VARIACIONES PATRIMONIALES DE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	715.539.982,07	0,00	0,00	0,00	715.539.982,07
3.7	PATRIMONIO PÚBLICO				0,00	0,00
	CONTROL	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Contable SIU-Pilagá

b) Con fecha 04/04/2022 se recibe nota electrónica de modificación CGN:

República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Nota

Número:

Referencia: Observaciones a los Estados Contables al 31-12-2021

A: Maria Elena Caceres (Univ. Nac. Formosa),

Con Copia A:

De mi mayor consideración:

Conforme al análisis de consistencia practicado por esta Dirección a los Estados y Cuadros al 31-12-2021, oportunamente presentado por este organismo en cumplimiento a la Resolución SH N° 215/2021 y Disposición CGN 71/10 y modificaciones, se requiere subsanar con carácter de urgente las siguientes observaciones:

1.- Diferencia en las transferencias de capital devengadas del Ministerio de Obras Públicas entre SIDIF y Cuadro presentado por la universidad:

	SIDIF	Universidad
Min. Obras Públicas	-.-	38.856.890,13
Min. Ciencia, Tecnog. e Innov. Prod.	4,830,740,00	-.-

Sin otro particular saluda atte.

51

c) Con fecha de 25/04/2024 se reenviaron los Cuadros exigidos por la CGN (AIF y EECC), con las modificaciones solicitadas según los siguientes comprobantes:

Comprobante Cuadro AIF – Ejercicio 2021 - Modificado



SIFEP

Sistema de Información Financiera para Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios, Entes excluidos del Presupuesto de la Administración Nacional y Universidades Nacionales.

Universidad Nacional de Formosa
CUIT: 30-64187109-1
Ejercicio 2021
Cierre Anual
AIF

Número:	3
Estado:	Recibido
Fecha:	25-04-2022
Situación:	Fuera de término
Fecha Alta:	25-04-2022
Fecha Última Modificación:	25-04-2022
Fecha Envío:	25-04-2022

Fuente: SIFEP

Comprobante Cuadro EECC – Ejercicio 2021- Modificado



SIFEP

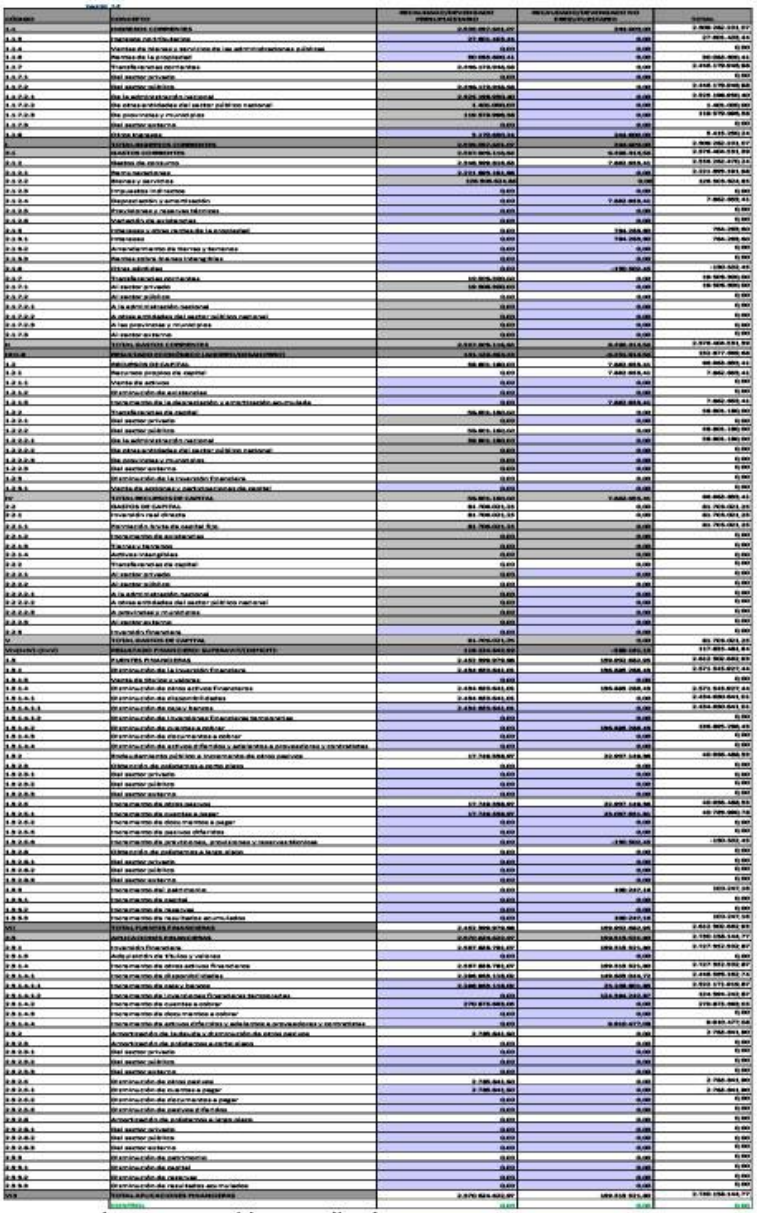
Sistema de información Financiera para Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios, Entes excluidos del Presupuesto de la Administración Nacional y Universidades Nacionales.

Universidad Nacional de Formosa
CUIT: 30-64187109-1
Ejercicio 2021
Cierre Anual
Estados Contables

Número:	6
Estado:	Recibido
Fecha:	25-04-2022
Situación:	Fuera de término
Fecha Alta:	25-04-2022
Fecha Última Modificación:	25-04-2022
Fecha Envío:	25-04-2022

Fuente: SIFEP

Cuadro AIF 2021 modificado presentado el 25/04/2022



Fuente: Sistema Contable SIU-Pilagá

Cuadro EECC 2021 modificado presentado el 25/04/2022

Universidad Universidad Nacional de Formosa
Cierre reportado

Versión 1.0

CÓDIGO	CONCEPTO	Balance General al Cierre del Ej. Ant.	Flujos Presupuestarios del Ejercicio	Flujos No Presupuestarios del Ejercicio	Flujos Totales del Ejercicio	Balance General al Cierre del Ej.
1.1	ACTIVO CORRIENTE	361.348.080,78	155.188.340,06	22.618.235,37	155.806.575,43	517.048.436,21
1.1.1	DISPONIBILIDADES	220.354.524,93	-137.667.522,99	25.208.800,85	-112.478.725,14	107.675.808,79
1.1.1.1	Disponibilidades brutas	220.354.524,93	-137.667.522,99	25.208.800,85	-112.478.725,14	107.675.808,79
1.1.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	124.394.242,87	124.394.242,87	124.394.242,87
1.1.2.1	Inversiones financieras (brutas)	0,00	0,00	124.394.242,87	124.394.242,87	124.394.242,87
1.1.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	CRÉDITOS	139.443.346,85	230.875.663,05	-126.984.809,35	143.890.853,70	283.334.200,55
1.1.3.1	Créditos (brutos)	139.443.346,85	230.875.663,05	-126.984.809,35	143.890.853,70	283.334.200,55
1.1.3.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	BIENES DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	BIENES DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	OTROS ACTIVOS	1.645.210,00	0,00	0,00	0,00	1.645.210,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	829.052.788,07	81.706.021,25	-7.862.653,41	73.843.367,84	902.896.155,91
1.2.1	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Créditos (brutos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Inversiones financieras (brutas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	BIENES DE USO	829.052.788,07	81.706.021,25	-7.862.653,41	73.843.367,84	902.896.155,91
1.2.3.1	Bienes de uso (brutos)	867.203.269,45	81.706.021,25	0,00	81.706.021,25	948.909.290,70
1.2.3.2	(Depreciaciones acumuladas de bienes de uso)	-38.150.481,38	0,00	-7.862.653,41	-7.862.653,41	-46.013.134,79
1.2.4	BIENES INMATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.1	Activos intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.2	(Amortizaciones acumuladas de bienes inmateriales)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	PASIVO CORRIENTE	138.881.594,55	14.963.497,07	24.873.426,76	39.842.923,83	177.936.458,38
2.1.1	DEUDAS	44.214.995,78	14.963.497,07	-19.688.724,42	-4.725.227,35	39.489.768,43
2.1.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	INTERESES A DEVENGAR	6.263.641,22	0,00	6,04	6,04	6.263.647,26
2.1.4	PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.6	PREVISIONES	10.438.417,00	0,00	-130.502,45	-130.502,45	10.307.914,55
2.1.7	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	77.964.480,55	0,00	44.033.647,59	44.033.647,59	121.998.128,14
2.1.8	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	31.845.016,50	0,00	-1.972.277,40	-1.972.277,40	29.872.739,10
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	24.028.285,80	0,00	-2.756.534,95	-2.756.534,95	21.291.670,84
2.2.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	DEUDA PUBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	PRESTAMOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	PREVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVAS TÉCNICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	INTERESES A DEVENGAR A LARGO PLAZO	7.816.730,70	0,00	784.257,55	784.257,55	8.581.068,25
2.2.8	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.020.569.267,80	199.936.064,24	-8.151.567,40	191.779.096,84	1.212.148.364,64
3.1	CAPITAL INSTITUCIONAL	3.426.108,33	0,00	0,00	0,00	3.426.108,33
3.2	AJUSTE DEL CAPITAL INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	69.596.111,28	58.801.180,00	0,00	58.801.180,00	128.397.291,28
3.4	AJUSTE DE TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	RESULTADO DE LA CUENTA CORRIENTE	291.807.066,12	141.129.494,24	-8.151.567,40	132.977.926,84	364.784.992,96
3.5.1	Resultado de ejercicios anteriores	291.807.066,12	0,00	103.247,16	103.247,16	291.907.313,28
3.5.2	Resultado del período	0,00	141.129.494,24	-8.251.814,56	132.877.679,68	132.877.679,68
4	Ingresos corrientes		2.509.037.601,07	244.600,00	2.509.282.201,07	
4.1	Ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Contribuciones a la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Ingresos no tributarios	0,00	27.601.403,44	0,00	27.601.403,44	27.601.403,44
4.4	Venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6	Rentas de la propiedad	0,00	30.085.600,41	0,00	30.085.600,41	30.085.600,41
4.7	Transferencias recibidas	0,00	2.446.179.946,98	0,00	2.446.179.946,98	2.446.179.946,98
4.8	Contribuciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Otros ingresos	0,00	5.170.650,24	244.600,00	5.415.250,24	5.415.250,24
4.10	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.11	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gastos corrientes		2.367.908.116,83	8.496.414,56	2.376.404.531,39	
5.1	Gastos de consumo	0,00	2.348.399.816,83	7.862.653,41	2.356.262.470,24	2.356.262.470,24
5.2	Rentas de la propiedad	0,00	0,00	764.263,63	764.263,63	764.263,63
5.3	Prestaciones de la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Costo de venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Costo de prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Transferencias otorgadas	0,00	19.508.300,00	0,00	19.508.300,00	19.508.300,00
5.7	Contribuciones otorgadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8	Otras pérdidas	0,00	0,00	-130.502,45	-130.502,45	-130.502,45
5.9	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.10	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	VARIACIONES PATRIMONIALES DE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	715.539.982,07	0,00	0,00	0,00	715.539.982,07
3.7	PATRIMONIO PÚBLICO				0,00	0,00
	CONTROL	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Contable SIU-Pilagá

Es conveniente reiterar que todo esto fue explicado al equipo de auditores de la AGN y que también se entregó toda esta documentación en la visita programada y realizada del 13-06-2023 al 16-06-2023 a esta Casa de Altos Estudios.

Sin embargo, para ahondar en el tema, el órgano auditor puede cotejar los siguientes provistos por la Universidad:

1 CIE_EC_UNaF_20210803.xls
2 CIE_AIF_UNaF_20210803.xls
3 ConstanciaDeEnvioeecc 0803.pdf
4 ConstanciaDeEnvioaif 0803.pdf
5 NO-2022-32074694-APN-DPC%MEC.pdf
6 CIE_EC_UNaF_20212504.xls
7 CIE_AIF_UNaF_20212504.xls
8 ConstanciaDeEnvioeecc 2504.pdf
9 ConstanciaDeEnvioaif 2504.pdf

Sin perjuicio de todo lo expuesto en el presente punto y a los efectos de determinar de qué manera surgen las *"diferencias halladas"* por el órgano auditor, debido a que ni los señores auditores pudieron indicar en su visita a esta institución el 13/06/2023 en el momento de realizar las verificaciones in situ (tarea que requería de muchas horas de trabajo por el cúmulo de información y de periodos a cotejar) y que no se pudo realizar en 2 horas, lo que motivó a la señora A/C Directora General Económico-Financiero de la Universidad, señalar la imposibilidad de conciliar las diferencias (que no fueron comprobadas in situ) a través de Nota de fecha 14/06/2023. Se solicitó asistencia técnica y operativa a la Coordinación General del SIU-CIN (Consejo Interuniversitario Nacional) a través del siguiente intercambio de comunicaciones:

1- Envío de correos electrónicos:



6/8/24, 17:54 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com> 30 de julio de 2024, 11:35
Para: info@siu.edu.ar
Cc: norma ramirez <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar

Estimados. Adjunto nota formal institucional de pedido de asistencia en el uso correcto del SIU Pilaga debido a requerimientos de la Auditoría General de la Nación.
Saludos cordiales.

--
Maria Elena Caceres
Dirección General Económico-Financiero
Secretaria de Gerencia y Desarrollo
Universidad Nacional de Formosa

Nota asistencia siu pilaga.docx
408K

Ministerio de Capital Humano
Secretaría de Educación
Universidad Nacional de Formosa

"2024 – AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

Julio A. Roca 1035 - Tel. (3704) 428214
3600 - Formosa – Argentina
e-mail secgerencia@unf.edu.ar
Secretaría de Gerencia y Desarrollo

Nota N° 0066/2024 SGyD.-
REF: Consulta técnica y operativa. Usos SIU Pilaga.

Al Ing. Hernan Alejandro Turin
Coordinador General en Sistema de Información Universitaria (SIU)
Su Despacho:

Tengo el agrado de dirigirme a Usted a fin de informarle en relación a los hallazgos efectuados por la Auditoría General de la Nación (AGN). Allí fueron indicadas diferencias entre los Cuadros 10.1.2. (Crédito vigente) y Cuadro 10.1.2.1. (Ejecución del gasto en las etapas de compromiso, devengado y pagado) del Sistema SIU Pilaga y las bases de datos sometidas al análisis por parte de la AGN correspondientes a las muestras seleccionadas de los ejercicios económicos 2019, 2020 y 2021.

Debido a la complejidad que supone el análisis pormenorizado de está situación, solicito por su intermedio a quien corresponda, asistencia operativa y técnica por parte de personal idóneo en el correcto uso del sistema mencionado a fin de realizar consultas que permitan avanzar en las posibles causas de los hallazgos indicados por la AGN. Los detalles de las mismas serán comunicados al momento de las consultas, debido a su carácter de confidenciales.

Desde ya, muchas gracias.

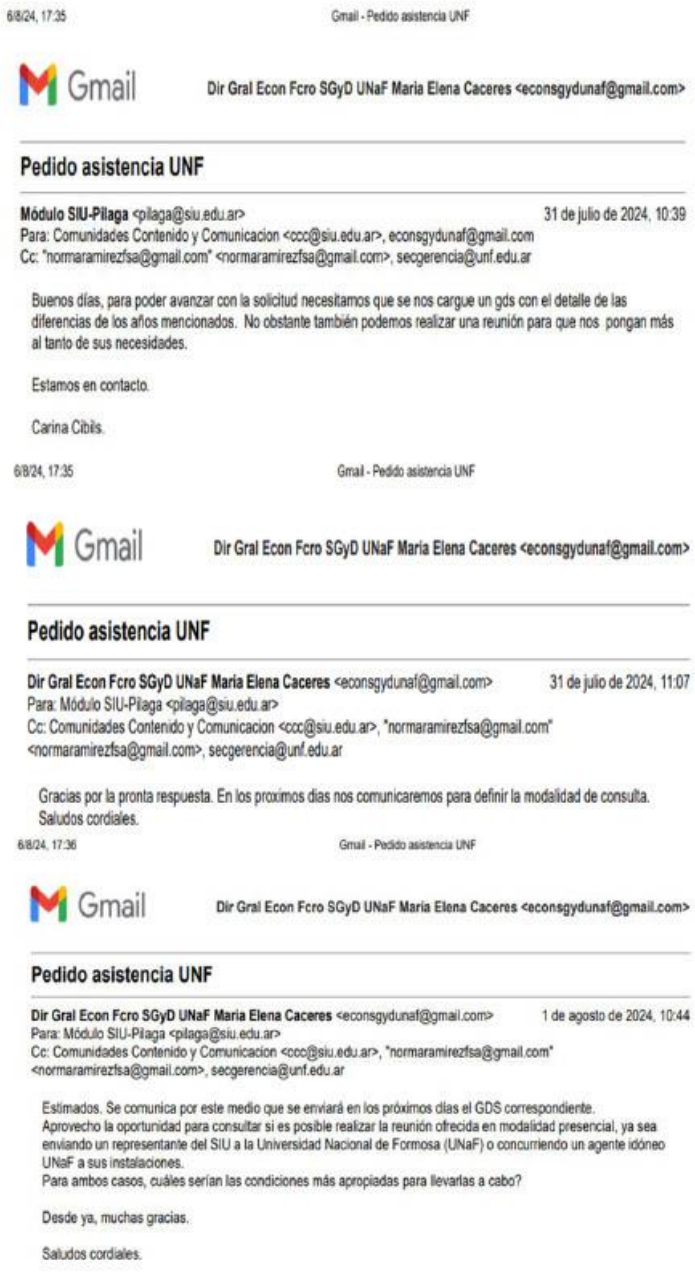
Atentamente.-

Formosa, 30 de Julio 2024.-

C.P. MARIA ELENA CACERES
A/C. DIRECCION GRAL. ECONOMICO Y FINANCIERO
U.N.F.

MG TER. NORMA E. RAMIREZ
Secretaria de Gerencia y Desarrollo
Universidad Nacional de Formosa

56



6/8/24, 17:35 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar> 31 de julio de 2024, 10:39
Para: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, econsgydunaf@gmail.com
Cc: "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar

Buenos días, para poder avanzar con la solicitud necesitamos que se nos cargue un gds con el detalle de las diferencias de los años mencionados. No obstante también podemos realizar una reunión para que nos pongan más al tanto de sus necesidades.

Estamos en contacto.

Carina Cibils.

6/8/24, 17:35 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com> 31 de julio de 2024, 11:07
Para: Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar>
Cc: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar

Gracias por la pronta respuesta. En los proximos dias nos comunicaremos para definir la modalidad de consulta.
Saludos cordiales.

6/8/24, 17:36 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com> 1 de agosto de 2024, 10:44
Para: Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar>
Cc: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar

Estimados. Se comunica por este medio que se enviará en los próximos días el GDS correspondiente.
Aprovecho la oportunidad para consultar si es posible realizar la reunión ofrecida en modalidad presencial, ya sea enviando un representante del SIU a la Universidad Nacional de Formosa (UNaF) o concurriendo un agente idóneo UNaF a sus instalaciones.
Para ambos casos, cuáles serían las condiciones más apropiadas para llevarlas a cabo?

Desde ya, muchas gracias.

Saludos cordiales.

57



6/8/24, 17:36 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar> 1 de agosto de 2024, 12:33
Para: Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>
Cc: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar, cpelenacaceres@gmail.com

Buenas tardes, nos encontramos mañana viernes 2 de ago de 2024 10:00 - 11:00, vía meet para conversar sobre las dudas y necesidades planteadas.
Les acerco el enlace de la reunión https://meet.google.com/vwi-bxes-rnc?authuser=1
Saludos,
Carina

6/8/24, 17:36 Gmail - Pedido asistencia UNF

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com> 1 de agosto de 2024, 12:37
Para: Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar>
Cc: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar, cpelenacaceres@gmail.com

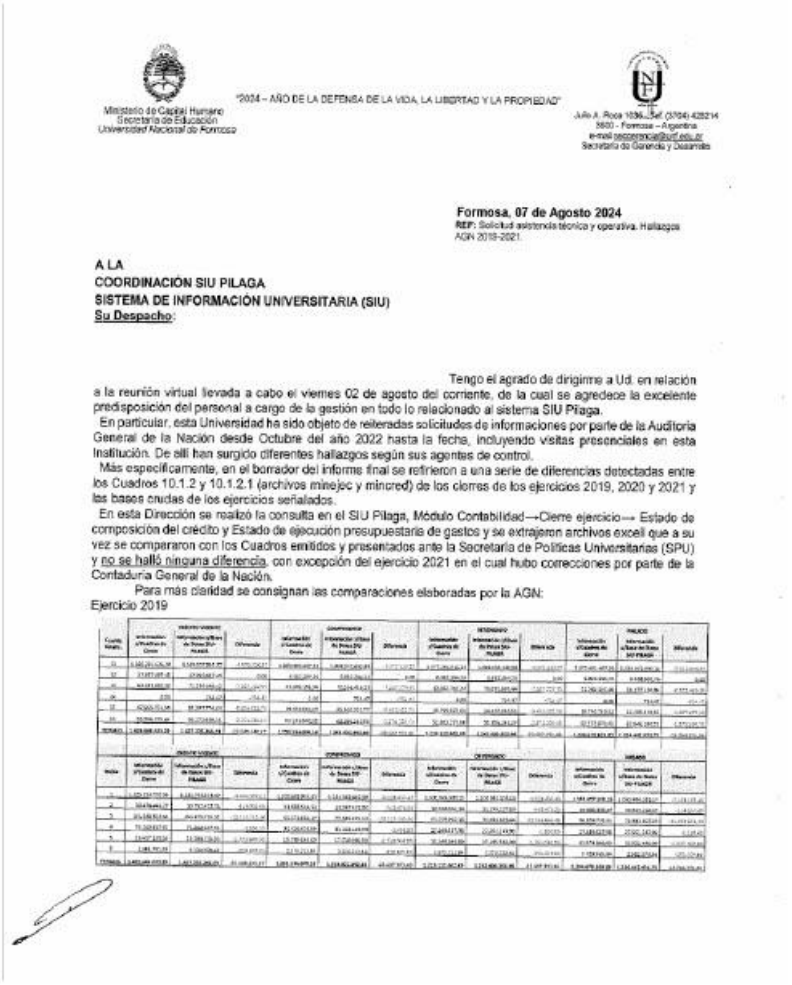
Confirmo recepción y asistencia. Saludos.

2- Reunión virtual Google Meet 02/08/2024: En dicha reunión se trató el tema en cuestión y se arribó a la conclusión de remitir a la Coordinación del SIU-Pilagá diferentes documentos y archivos para su análisis a través del Gestor Solicitudes (GDS) de la Comunidad SIU con el usuario

58

designado oportunamente a la Universidad Nacional de Formosa.

3- En los días siguientes se recabó y agrupó la información solicitada entre los cuales figura nota formal de pedido de asistencia cuya copia se presenta a continuación:



Ministerio de Capital Humano
Secretaría de Educación
Universidad Nacional de Formosa

"2024 – AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

Juan A. Roca 1696 - Tel. (3704) 428214
5600 - Formosa – Argentina
e-mail secgerencial@unf.edu.ar
Secretaría de Gerencia y Desarrollo

Formosa, 07 de Agosto 2024
REF: Solicitud asistencia técnica y operativa. Hallazgos AGN 2019-2021.

A LA
COORDINACIÓN SIU PILAGA
SISTEMA DE INFORMACIÓN UNIVERSITARIA (SIU)
Su Despacho:

Tengo el agrado de dirigirme a Ud. en relación a la reunión virtual llevada a cabo el viernes 02 de agosto del corriente, de la cual se agradece la excelente predisposición del personal a cargo de la gestión en todo lo relacionado al sistema SIU Pilaga.

En particular, esta Universidad ha sido objeto de reiteradas solicitudes de informaciones por parte de la Auditoría General de la Nación desde Octubre del año 2022 hasta la fecha, incluyendo visitas presenciales en esta Institución. De allí han surgido diferentes hallazgos según sus agentes de control.

Más específicamente, en el borrador del informe final se refirieron a una serie de diferencias detectadas entre los Cuadros 10.1.2 y 10.1.2.1 (archivos minejec y mincred) de los cierres de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y las bases crudas de los ejercicios señalados.

En esta Dirección se realizó la consulta en el SIU Pilaga, Módulo Contabilidad→Cierre ejercicio→ Estado de composición del crédito y Estado de ejecución presupuestaria de gastos y se extrajeron archivos excell que a su vez se compararon con los Cuadros emitidos y presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y no se halló ninguna diferencia, con excepción del ejercicio 2021 en el cual hubo correcciones por parte de la Contaduría General de la Nación.

Para más claridad se consignan las comparaciones elaboradas por la AGN:

Ejercicio 2019

Ministerio de Capital Humano
Secretaría de Educación
Universidad Nacional de Formosa

"2024 – AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

Julio A. Roca 1036 - Tel. (3704) 428214
3600 - Formosa – Argentina
e-mail secgeneral@unf.edu.ar
Secretaría de Gestión y Desarrollo

Ejercicio 2020



Ejercicio 2021



En el caso de este ejercicio la diferencia de $ 38.856.890,13 corresponde a una observación que realizó la Contaduría General de la Nación (CGN) por devengados de ingresos que no se habían efectuado durante el ejercicio 2021 por parte del entonces Ministerio de Obras Públicas. Ello se subsanó, se emitieron nuevos Cuadros SIFEP y se remitieron a la CGN.

Por lo expuesto, solicito asistencia técnica por parte de la Coordinación del SIU Pilaga para poder hacer frente al hallazgo realizado. A tal fin se adjunta a la presente nota, los siguientes archivos:

*nota pedido asistencia UNF saf 813.pdf
*solic agn documentación de cotejo para siu.zip
-2019
+mincredm 2019.pdf
+minejec 2019.pdf

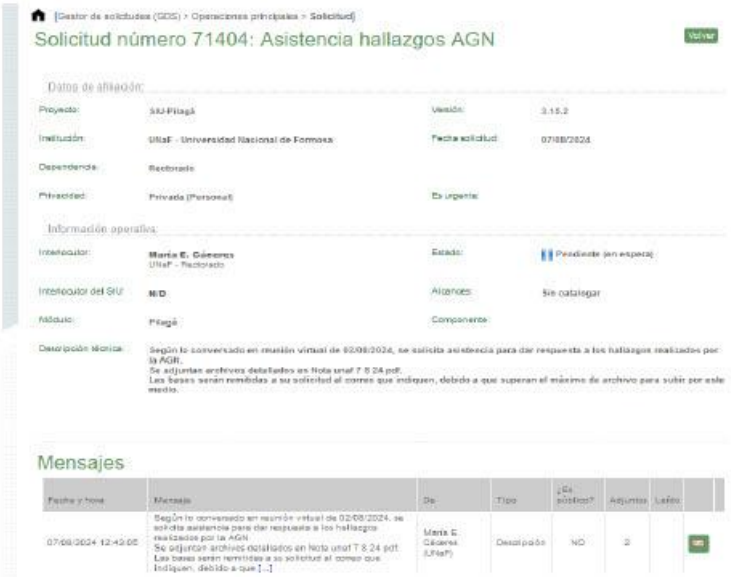


-2020
+mimoraden 2020.pdf
+mbmejo 2020.pdf
-2021
+813 - NO-2022-33340686-APN-DAIP_MEC.pdf
+CIE_AIF_UNAF_2021 1.xls
+CIE_AIF_UNAF_2021 3.xls
+ConstanciaDeEnvioAFI.pdf
+ConstanciaDeEnvioAFI.pdf
+CONV-UNAF-MOP-2021 dif aga 1.pdf
+CONV-UNAF-MOPADDENDAC-2021 dif agn 2.pdf
+mimoradm 2021.pdf
+mimejo 2021.pdf
+NO-2022-32074854-APN-DPC_MEC.pdf
-mimored 2019 2021 obtenido del sistema.xls
-mimejo 2019 2021 obtenido del sistema
-Nota DGHF N° 203 22 SAF 813 UNF.pdf

Los cogías de las bases serán enviadas con enlace de archivo compartido debido a que supera la cantidad permitida por el gestor GDS. El envío se realizará a la dirección de correo electrónico que indique a requerimiento de su Coordinación.

A la espera de una respuesta favorable, y a su disposición, aprovecho la oportunidad de saludarles muy atentamente.

4- Comprobante Carga GDS (Gestor de Solicitud) con el usuario de la Comunidad SIU designado para la Universidad Nacional de Formosa. Se presenta copia del trámite a continuación:



[Gestor de solicitudes (GDS) > Operaciones principales > Solicitud]

Solicitud número 71404: Asistencia hallazgos AGN

Volver

Datos de afiliación:

Proyecto:	SIU-Pilagá	Versión:	3.15.2
Institución:	UNaF - Universidad Nacional de Formosa	Fecha solicitud:	07/08/2024
Dependencia:	Rectorado		
Privacidad:	Privada (Personal)	Es urgente:	

Información operativa:

Interlocutor:	María E. Cáceres UNaF - Rectorado	Estado:	Pendiente (en espera)
Interlocutor del SIU:	MID	Alcances:	Sin catalogar
Módulo:	Pilagá	Componente:	

Descripción técnica: Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN.
Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 5 24.pdf.
Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que superan el máximo de archivo para subir por este medio.

Mensajes

Fecha y hora	Mensaje	De	Tipo	¿Es público?	Adjuntos	Leído	
07/08/2024 12:42:05	Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 5 24.pdf. Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que [...]	María E. Cáceres (UNaF)	Descripción	NO	2		

Fuente: Gestor de solicitudes (GDS)

Al momento del presente descargo el mencionado trámite se encuentra en curso para ser examinado por los técnicos que designe la Coordinación del SIU-Pilagá.

Por otra parte, desde la Coordinación del SIU-Pilagá, también pone a disposición del órgano auditor a los técnicos del sistema para que los señores auditores puedan especificar en que datos se basan para determinar los hallazgos expuestos en los cuadros resúmenes por ejercicio.

Para lograr detectar lo expuesto en los cuadros resúmenes, se considera inevitable realizar los trabajos de control, verificación y cotejo "in situ" en el área contable de la Institución con suficiente y exclusivo tiempo para cada tarea analizando ejercicio por ejercicio, y que sean parte: personal idóneo – técnicos en base de datos y sistema- designado por la Coordinación SIU-Pilagá (CIN), personal del equipo de auditores de la Auditoría General de la Nación adecuado para tal fin, personal operativo en el registro del sistema contable SIU-Pilagá y confección de Cuadros de Cierre de la Universidad.

Atento a que, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes y no hace una comprensión adecuada sobre los Cuadros de Cierre de los períodos 2019, 2020 y 2021 que fueron enviados para su análisis y revisión a los siguientes organismos externos e internos:

-Contaduría General de la Nación (CGN): no fueron observados (2019 y 2020) ni rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021 con excepción de la observación subsanada por la Universidad de ciertos datos de ingresos del

año 2021 que se especificó, mostró y entregó al equipo de auditores.

-Secretaría de Políticas Universitarias (SPU): no fueron observados ni rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021.

-Honorable Consejo Superior UNaF (HCS): no fueron rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021 y resultaron aprobadas las Cuentas de Inversión de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 que obran en Expediente Nº 0124-P-20, Actuación Nº 0108-C-21 y Expediente Nº 0241-RDO-C-22 respectivamente, que fueron puestos a disposición del órgano auditor.

-Unidad de Auditoría Interna UNaF (UAI): luego de realizar los controles que le son indicados a través del art. 98 ley 24.156, y a su vez coordinadas técnicamente por la Sindicatura General de la Nación, no se encontró ningún motivo de rechazo a los datos contenidos en los cuadros de cierre de los ejercicios auditados, emitiendo la SIGEN informe satisfactorio para el ejercicio 2021.

En consecuencia, se rechaza la observación "*Inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE. Se verificaron diferencias en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos que conforman la información de cierre de los ejercicios*

2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación". Atento a que, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes y no hace una comprensión adecuada sobre los Cuadros de Cierre de los períodos 2019, 2020 y 2021.

2.12. En relación al punto:

"4.2.10. *En el ejercicio 2021 se verificó la existencia de un devengado total de gastos ($ 2.504.921.937,55) superior al total de ingresos ($ 2.434.103.004,00), generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55, incumpliendo con la Ley 24.156 de Administración Financiera debido a la realización de gastos por encima de los recursos, máxime cuando dicha circunstancia se produjo en un ejercicio en el que la Universidad no contó con presupuesto aprobado".*

No existen las diferencias formuladas en la observación por el organismo auditor, debido a que para el ejercicio 2021 conforme a los registros del Sistema Contable SIU-Pilagá, los valores son los siguientes:

Fuente	Percibido	Devengado	Diferencia	Ingresos Pendientes de Acreditación al	Saldo a favor de la Universidad
11	2.241.006.732,00	2.188.009.413,04	52.997.318,96	252.109.585,00	
12	61.073.247,53	33.841.042,52	27.232.205,01	244.600,00	**271.276.939,71**
13	132.023.024,92	126.484.061,86	5.538.963,06	9.903.254,71	
14	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	0,00	11.804.211,94	-11.804.211,94	9.019.500,00	**-18.296.975,53**
16	0,00	92.261.250,62	-92.261.250,62	0,00	
Total	**2.434.103.004,45**	**2.452.399.979,98**	**-18.296.975,53**	**271.276.939,71**	**252.979.964,18**

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos expuesto por el SIU-Pilagá

Por lo tanto, se solicita el detalle preciso por parte de la AGN respecto al criterio utilizado para verificar el devengado total de gastos que dió origen a la columna de devengado del cuadro que expuso en el detalle del "hallazgo". En principio, se aconseja remitirse al punto anterior.

Acerca de los gastos devengados en la Fuente 16, los mismos siempre están comprendidos en el concepto del Código 1.6, Economía de Ejercicios Anteriores establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE que es de uso exclusivo de las Universidades Nacionales. Son saldos de créditos de Fuente 11 que al finalizar (31/12) cada ejercicio queda devengado a favor de las Universidades Nacionales, con derecho a percibirlos. Si se utiliza ese saldo en ejercicios posteriores, llevará la codificación lógica de Fuente 16, es decir, que son gastos sostenidos por fondos financieros disponibles en las cuentas de las Universidades, siempre respetando los momentos en que esos fondos son efectivamente acreditados en las cuentas institucionales. Suele suceder en algunos casos de devengados de créditos de F.F. 11 que se dicten Resoluciones o actos administrativos, el último día hábil de diciembre de cada año, quedando claramente la acreditación efectiva en el (o los) año (o años) siguiente/s a su dictado. De allí provienen los créditos de fuente 16. Y esto se replica ejercicio tras ejercicio. Además, a los fondos recaudados en un mes determinado, se le suma aquellos fondos que no han sido aun ejecutados y se encuentran acreditados o pendientes de acreditación. Cabe recordar que las fuentes 12, 13 y 15 también pueden contar con saldos remanentes (cobrados o a cobrar) de ejercicios anteriores, por lo que lógicamente es posible utilizarlos en devengados de gastos de esas fuentes.

Entonces, si se tomara el criterio expuesto en el cuadro elaborado por el equipo de auditoría de la AGN, la diferencia quedaría saldada; según el detalle que se expone a continuación:

Diferencia S/Criterio AGN	-$ 18.296.975,53
Ingresos Pendientes de Acreditación al 31/12/2021	$ 271.276.939,71
Saldo Financiero	**$ 252.979.964,18**

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos expuestos por el sistema contable SIU-Pilagá

El organismo Auditor no evalúa adecuadamente la ejecución del gasto. Se aclara que la herramienta más adecuada para el análisis económico y financiero para un organismo de Administración Pública es el Cuadro 10.1 Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento - UUNN, que sintetiza el resultado del total de los flujos económico-financieros de las Universidades Nacionales y el financiamiento consecuente para el período considerado.

Los valores en forma resumida para la Universidad al cierre del ejercicio 2021, se exponen en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	CONCEPTO	TOTAL RECAUDADO/DEVENGADO
I	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	2.509.282.201,07
II	TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.376.404.531,39
III=I-II	RESULTADO ECONÓMICO (AHORRO/DESAHORRO)	132.877.669,68
IV	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	66.663.833,41
V	TOTAL GASTOS DE CAPITAL	81.706.021,25
VI=(I+IV)-(II+V)	RESULTADO FINANCIERO: SUPERAVIT/(DEFICIT):	117.835.481,84

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a los renglones principales del Cuadro 10.1 Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento - UNaF

El análisis del cuadro, demuestra claramente que no existe incumpliendo de la Ley 24.156 de Administración Financiera, ya que la Universidad contó con los recursos durante el ejercicio 2021, sin generar ningún desfinanciamiento ni tampoco generó una obligación de pago sin contar con los recursos necesarios

para su cancelación, a pesar de la abultada y abrupta reducción del 90% mensual en los fondos asignados para gastos de funcionamiento por la Secretaría de Políticas Universitarias en los meses de octubre, noviembre y diciembre.

Además, el organismo auditor no evalúa adecuadamente los recursos presupuestarios, económicos y financieros, a pesar de que fuera provista por la Universidad y por las entidades bancarias - en las que operan las cuentas institucionales - toda la información y la documentación que respalda los saldos bancarios al 31 de diciembre de 2021. Tampoco verificó el resultado financiero expuesto en la Cuenta de Inversión y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021 que tuvo a disposición durante la auditoría.

2.13. En relación al punto:

*"**4.3.** Anticipo de Fondos*

***4.3.1.** Anticipo de Fondos otorgados por la UNaF - Rendición de cuentas*

***4.3.1.1.** Deficiencias en el sistema de control del área de la Dirección de Rendición de Cuentas sobre los adelantos de fondos otorgados".*

Según el informe de la Auditoria General de la Nación sobre las deficiencias encontradas en la Dirección de Rendición de Cuentas, se indica que:

1. Respecto a este punto, se observa debilidades al documentar la observación, además de extemporaneidad por el organismo auditor, dado que si se llevan registros en archivo digitales (planilla móvil) y que las fichas utilizadas para registrar en forma manual los anticipos de fondos otorgados a cada beneficiario, en las cuales se asentaba los datos del adelanto

de fondos y los de las rendiciones de cuentas, no presentaban dificultad en el seguimiento y control de los anticipos de fondos; teniendo en cuenta que mediante Nota Interna D.R.C. Nº 001/2023 la DRC informa a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA Nº 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas, que *"Si se otorgaron anticipos de fondos en los ejercicios: 2019-2020-2021"*; que *"Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021"* y que *"Luego de la verificación de la transferencia a los distintos responsables de fondos, y dependiendo de los términos de la Resolución que autoriza el otorgamiento, se realiza un seguimiento a fin de determinar la rendición en tiempo y forma"*. Esto indica que el método adoptado para el registro de los anticipos, permitía realizar el seguimiento y control de los adelantos otorgados.

En base a la extemporaneidad, se informa que en la actualidad ya no se cuenta con un registro manual en fichas con el detalle de los adelantos de fondos otorgados a los responsables; sino que se utilizan archivos digitales en formato Excel (planillas móviles) donde se detallan los adelantos otorgados, ya sean de Fondos Específicos o del Presupuesto Nacional Vigente.

En el archivo digital (planilla móvil) se cargan los datos precisos que contiene el expediente que inicia la solicitud del fondo, registrando: Número de Expediente, Número de Resolución Rectoral que autoriza el pago, Nombre del Responsable, Concepto, Fecha de pago, Monto otorgado, Estado de rendición (rendido o no), Número de Actuación

(mediante la cual se presenta la rendición), Fecha de rendición y Número de Nota (en la que se solicita la rendición en el caso de no estar presentada dentro de los plazos previstos). Todo ello, sirve para efectuar las tareas de control, seguimiento de las rendiciones y de los plazos para la rendición.

Respecto de los fondos rotatorios, se comunica que también se lleva un archivo digital (planilla móvil) con el periodo o plazo de pago a cada responsable, a los efectos de controlar los desembolsos mensuales y las rendiciones de los mismos.

2. Al igual que en el punto anterior, se observa debilidades al documentar la observación, además de extemporaneidad por el organismo auditor, dado que se encuentra habilitado el acceso al Sistema Contable SIU-PILAGÁ, se utiliza en la DRC los Módulos de rendición, lo que facilitó el control mediante la búsqueda integrada de los ingresos/gastos y la importación de datos a los fines de incrementar los controles de gestión de los fondos otorgados.

   Al respecto, se informa que se utiliza el Módulo de Rendición de Cuentas, con el fin de Marcar las Liquidaciones en Estado Rendida, como así también, se utiliza el Módulo Gastos-Viatico-Rendición/Devolución de Comisión de Servicio para procesar las rendiciones de viáticos y traslados otorgado a los beneficiarios.

   Cabe mencionar que previo al registro de las rendiciones en cualquiera de los dos Módulos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, se procede al control y verificación de toda la documentación que respalda la ejecución de los fondos otorgados, se analiza la forma legal y formal de los comprobantes; una vez aprobada la rendición, se registran en

los correspondientes módulos del sistema contable y se imprime el comprobante o formulario emitido por el sistema para adjuntar al expediente físico que queda en resguardo en la DRC.

3. Respecto a este punto, la observación del organismo auditor no es acertada debido a que con la utilización del sistema contable permite la realización de consultas sobre los pagos realizados y a qué partida presupuestaria fuera imputada (Fondo Especifico o Presupuesto Nacional Vigente), aparte de conocer con exactitud la fecha del pago, a los fines de controlar los plazos para la presentación de la rendición, o en su defecto enviar las notas de requerimientos a los beneficiarios con rendiciones pendientes. Otro aspecto a tener en cuenta es que, a través del libro banco confeccionado por la Dirección de Tesorería se puede llevar un registro de los Ingresos y Egresos mensuales realizados de la Cuenta Operativa de la Institución a los fines de visualizar los expedientes con rendiciones pendientes y los ingresos (a que resolución de asignación de fondos corresponde).
   No obstante, si el seguimiento de las ejecuciones mensuales era realizado los primeros días del mes posterior inmediato al dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos como así también el cotejo o verificación de los pagos mediante los libros bancos, no existía dificultad para el seguimiento del cumplimiento del plazo de las rendiciones de los anticipos.

4. En este punto la observación del organismo auditor es desacertada debido a que las tareas de control comprenden la

emisión de informes sobre la morosidad de los beneficiarios a fin de que las otras Direcciones que intervienen en los trámites inherentes a anticipos de fondos pudieran tomar conocimiento e impedir el otorgamiento de un nuevo anticipo hasta tanto se regularizaba la presentación de rendiciones pendientes.

Se informa que en el presente se trabaja en forma conjunta con las autoridades y funcionarios de la Gerencia para evitar futuros desembolsos a beneficiarios con rendiciones pendientes.

A los fines, la DRC remite nota de solicitud de requerimiento al responsable del anticipo de fondos, en caso de permanecer pendiente la rendición se remite una intimación que establece plazos de presentación y posterior elevo a las autoridades y funcionarios a los fines de cumplimentar el Reglamento e Instructivo General para las Rendiciones de Cuentas - Resolución Rectoral Nº 0781/2011.

5. Respecto a este punto, el organismo auditor no tiene en cuenta el contexto de pandemia, se debe tener en cuenta que durante los ejercicios auditados regía en la provincia de Formosa desde el mes de marzo de 2020 hasta el mes de agosto de 2021 un estricto aislamiento social, preventivo y obligatorio que incluía la prohibición de circular en todo el territorio provincial, además de la prohibición al ingreso de la provincia, todo esto dispuesto por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria causada por la pandemia de COVID-19; y que provocó atrasos significativos en la presentación de las rendiciones de cuentas. Pero, a pesar de ello y siguiendo en el contexto de pandemia, la universidad debió atender

cuestiones inherentes a la compra y elaboración de insumos de sanitización tales como termómetros, barbijos, alcohol etílico, alcohol en gel, amonio cuaternario, lejías, jabón, citronela, cabinas sanitizantes entre otros. Además, debía garantizar el dictado de las clases fortaleciendo las redes y plataformas de conexión virtual y atendiendo las necesidades de la comunidad estudiantil mediante entrega de material didáctico y asistencia alimentaria.

6. Con respecto a este punto, cabe destacar que la observación carece de fundamentos normativos en cuanto a la relación que intenta establecer el organismo auditor.

7. Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, debido a que se envían notas de pedido de rendiciones faltantes, utilizando como marco legal la Resolución Rectoral Nº 0780/2011 - Reglamento General de Rendición de Cuentas a los fines de aplicar el cese de beneficio por contener rendiciones pendientes. Posteriormente, se procede a intimar al responsable con plazos para la presentación de la rendición, a continuación, se notifica a la autoridad superior para que determine los pasos a seguir y así, aplicar la normativa vigente.

8. Con respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que en el caso de que un agente se encuentre con licencia médica o historia clínica por tratamiento prolongado no puede ser beneficiario de ningún anticipo de fondos. No obstante, para los casos que el beneficiario de un anticipo de fondo fallezca, se solicitará un

informe a la Dirección de Recursos Humanos para ser elevado a la autoridad superior para conocimiento y posterior dictado de la Resolución Rectoral donde se acredite que el Beneficiario del fondo falleció y según la relevancia de la suma no rendida podrá el Consejo Superior optar por que la Universidad se presente en carácter de acreedor al juicio sucesorio o bien desista del cobro cuando el pago de tasas judiciales supere el monto a reclamar.

9. Respecto a este punto, se informa que la DRC continúa funcionando en la misma oficina con dimensiones pequeñas, trabajando dos personas. Si bien el espacio es reducido, las documentaciones archivadas de forma mensual y bien caratulados facilitan la localización de expedientes y no presentan dificultad en la búsqueda de las mismas para consultas y/o revisión.

   En relación al espacio físico, se aclara que se realizó la refacción y el mantenimiento necesario de la oficina, se cambió el techo, cielorraso, se realizaron tareas de pintura y se exterminaron las termitas, estas plagas eran una problemática de toda la manzana en la cual se encuentra ubicado el edificio de la SGyD. En el exterminio, intervinieron distintos organismos de la Provincia como ser: Defensoría del Pueblo, Municipalidad, Cuerpo de Bomberos, entre otros.

   En cuanto a la extemporaneidad del organismo auditor, se informa que la DRC desde el mes de marzo de 2023 fue efectuando las mejoras necesarias para fortalecer las tareas que se llevan a cabo en la dirección, por ejemplo: en cuanto a beneficiarios con rendiciones pendientes, se envía un listado

con el detalle de Expediente, monto, Resolución, Responsable del fondo y fecha de pago a la Secretaría de Gerencia y a la Dirección Económico – Financiero a los fines de no darle curso a la nueva solicitud de fondo hasta tanto no se cumplimente con la citada presentación – Impedimento a un Nuevo Beneficio – inciso 6 – R.R. Nº 0781/11.

Todo esto, pudo ser verificado por el equipo de auditores en cuanto a que en el informe mencionan que las tareas de campo se desarrollaron desde diciembre de 2022 hasta marzo de 2023, a pesar de que, durante todo ese tiempo solo visitaron a la Universidad en dos ocasiones, la primera entre los días 27/02 al 02/03 de marzo de 2023 y la segunda del 13/06 al 16/06 de 2023.

2.14. En relación al punto:

"4.3.1.2. *Inconsistencias detectadas en los anticipos de fondos registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ por la Dirección General Económico-Financiero.*

4.3.1.2.1. *El Rector y la Dirección General Económica Financiera incumpliendo el marco normativo de la Ley 24.156, la Ley 24.521 y la Resolución 1.397/1995 MCyE, entre otras, ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto lo que conlleva a la falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU".*

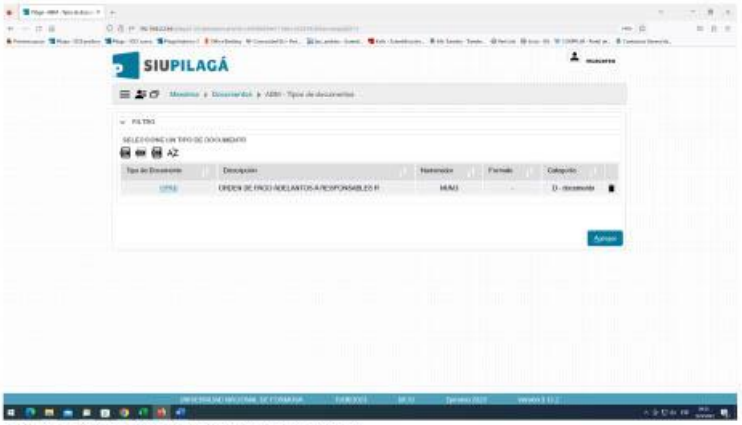
Respecto a este punto, la observación planteada por el organismo auditor no es acertada y carece de fundamento probatorio, al afirmar que *"el Rector y la Dirección General*

Económica Financiera"... "ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto", para lo cual resulta procedente reiterar que el equipo de auditores tuvo a disposición toda la documentación que respalda la ejecución de los gastos, sin embargo no realizaron la verificación de los mismos con el cotejo de los registros de la imputación presupuestaria del gasto en el sistema contable SIU-Pilagá. A pesar de ello, cabe remarcar que todos los gastos que se registran en el Sistema Contable SIU-Pilagá (sistema de registro informático contable universitario), y por ende constituyen la ejecución del presupuesto y el registro de todas sus etapas del gasto (preventivo, compromiso, devengado y pagado), se realiza con los expedientes físicos a la vista de los operadores del sistema contable y realizando el control y verificación de la información contenida en los mismos que constituyen la materia prima del registro contable. En todos los casos en que los gastos se traduzcan en un débito efectivo de fondos de las cuentas bancarias de la Universidad, se realiza también la constatación financiera de la disposición de saldos a través de diferentes procedimientos de verificación y control como lo sol las consultas periódicas a los listados de los saldos presupuestarios del SIU-Pilagá y los saldos bancarios en los sitios oficiales de los bancos con los que opera la Universidad previo a su desembolso final.

Además, los datos que concluyen siendo parte de los Cuadros de Cierre de cada ejercicio son el producto de la tramitación en todas sus etapas de los expedientes mencionados en el párrafo anterior que se registra durante la duración de cada ejercicio completo. Dichos datos son

cargados una sola vez y a medida que van avanzando en las etapas presupuestarias se generan de forma automática los asientos por partida doble y los saldos presupuestarios, contables y financieros, que al cierre de cada ejercicio se procesan y terminan generándose también de forma automática todos los Cuadros de Cierre (incluidos los EECC), todos ellos ajustándose a las normativas emanadas por la Contaduría General de la Nación.

Tal como fue informado en ocasión de la visita de la comitiva enviada por la Auditoría General de la Nación, el documento OPAD, cuya sigla significa "Orden de Pago de Adelantos a Responsables", fue creado en el sistema SIU Pilagá como se muestra en la imagen a continuación:



Fuente: Sistema contable SIU-Pilagá

El mencionado documento fue creado durante el ejercicio 2014 por sugerencia de la asesoría externa que tenía en ese momento la Universidad Nacional de Formosa. El propósito de su creación fue diferenciar aquellos trámites que se registraban por la vía tradicional en los diferentes circuitos de

etapas presupuestarias completas (preventivo-compromiso-devengado-pagado), de aquellos que por cuestiones de volumen de carga de comprobantes y el escaso personal idóneo en la materia, no lograban ser registrados por los circuitos habilitados exclusivamente para Adelantos a Responsables en forma completa y a tiempo para cumplir con los plazos de cierre de cada ejercicio económico. Por lo tanto, de forma excepcional, se utilizaba el circuito de Gestión Básica para registrar algunos Adelantos a Responsables, asignándoles como documento principal OPAD quedando ejecutado (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto. Se aclara que esta herramienta es utilizada en solicitudes de adelantos para gastos corrientes. Los gastos de capital son registrados y se tramitan por las áreas y circuitos del sistema contable SIU-Pilagá correspondientes (Obras Públicas, Compras, etc).

A medida que fueron sucediéndose los ejercicios y cuando se estaba por lograr el registro de cada tipo de gasto en el circuito pertinente, llegó la pandemia. El aislamiento que rigió en la provincia de Formosa fue extendido en mayor plazo que en el resto del país y con restricciones de circulación más exigentes, como consecuencia de ello, se tuvo que utilizar las registraciones mediante el documento OPAD, aclarando que su uso siempre fue de carácter excepcional y que actualmente se está trabajando para disminuir el uso de ese documento hasta alcanzar la baja del circuito.

Por otra parte, se aclara que, si bien la Dirección de Rendición de Cuentas se encarga de llevar el control y el seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de Adelanto a responsable, ese trabajo es

realizado en forma conjunta con él área contable de la Universidad, teniendo en cuenta la centralización del presupuesto y por lo tanto el de su registro.

Todo ello fue oportunamente informado por la directora general Económico-Financiero de la Universidad, en cuanto a que *"La imputación contable se realiza al momento de la emisión del documento del devengado del circuito. Las partidas a las que se imputa, que son para gastos corrientes en la gran mayoría de los casos, surgen de los propios pedidos de los interesados. Posteriormente, la DRC se encarga de llevar el control y seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de adelanto",* que lejos de corroborar la afirmación *"el Rector y la Dirección General Económica Financiera"... "ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto",* demuestra que la imputación presupuestaria del gasto se realiza con la documentación respaldatoria, por lo tanto, la información expuesta en los cuadros de cierre de los periodos auditados son confiables.

Además, también se puede demostrar que no existen Adelantos a Responsables pendientes de rendición ante la Universidad para los periodos auditados, esto de acuerdo a la contestación realizada por la DRC a los requerimientos solicitados en fecha 28 de diciembre de 2022 a través de NOTA Nº 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – mediante Nota Interna D.R.C. Nº 001/2023 informa *"Punto 2: Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021".*

Por todo lo expuesto, queda claramente evidenciado que no se ejecuta el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria, como así también, que se registra correctamente la imputación presupuestaria del gasto. Por lo que, no existe falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de los ejercicios informada a la SPU y manifestada sin fundamento por el organismo auditor.

2.15. En relación al punto:

"4.3.1.2.2. *Del cotejo de los anticipos de fondos otorgados por los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 versus las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU- PILAGÁ en dichos períodos en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica", surgen hallazgos de índole general y particular*.

En este punto la observación del organismo auditor es desacertada debido a que durante la visita del equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios entre los días 27/02 al 02/03 del 2023, la Secretaría de Gerencia y Desarrollo puso a disposición de los señores auditores todas las cajas de documentaciones que contienen todos los expedientes respaldatorios de la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, como así también, al personal de las áreas (sin límites de horarios) que le fueron requerida colaboración para las tarea de control, a los fines de que puedan llevar a cabo todas las tareas planificadas y especialmente las inherentes a la verificación "in situ" de la

información requerida, pero no realizaron ningún cotejo de los anticipos de fondos otorgados contra las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU- PILAGÁ, manifestando que era imposible verificar la ejecución presupuestaria de tres periodos en poco tiempo.

2.16. En relación al punto:

"4.3.1.2.2.1. *Hallazgos generales en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica".*

1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es incorrecta, debido a que las normativas aplicadas en la modalidad de Adelantos a Responsables en esta Universidad son la Resolución Consejo Superior Nº 0125/06 y la Resolución Rectoral Nº 0781/2011 Reglamento General de Rendición de Cuentas.

Los mismos son rendidos mensualmente a través de la presentación física (Actuación), donde se analiza el uso adecuado de los fondos entregados y se verifica las formas legales y formales de los comprobantes para el posterior desembolso, en casos que correspondan (Pautas puntuales mínimas de rendición - Inciso i del Reglamento de rendiciones).

Respecto a gastos de consumo, pasajes, reparación de vehículos, Honorarios, Becas entre otros, son solicitados a través de Expedientes físicos con presupuestos incorporados para el caso de adquisición con proveedores, autorizado por autoridad superior, posterior imputación presupuestaria y elaboración del instrumento legal, completando todas las etapas presupuestarias, incluido el pago y la rendición de

cuentas, todo registrado dentro del sistema contable SIU-Pilagá.

El uso de esta herramienta administrativa se vio incrementada cuando fue inevitable la modalidad de trabajo restringido por el asilamiento obligatorio establecido a nivel nacional y replicado a nivel provincial en ocasión del desarrollo y tránsito de la pandemia, cuyo incumplimiento podía derivar en causas penales severas. Durante ese periodo (y como es práctica habitual en el ámbito contable), ningún trámite que significó una erogación por parte de la Universidad se realizó sin los correspondientes controles documentales, presupuestarios, financieros y de rendición constatando que en todo momento se cumpla con las normativas vigentes en las materias mencionadas.

Este procedimiento sin duda se debió para responder a un criterio restrictivo y de excepción conforme al contexto de pandemia durante los años 2020 y 2021.

2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de las operaciones a las que se refiere como no registradas en el sistema contable SIU-Pilagá; debido a que, como se expresó con anterioridad todos los trámites que impliquen ejecución presupuestaria de gastos en todas sus etapas son registradas en el sistema contable SIU-Pilagá respetando las estructuras jerárquicas vigentes. O bien, que determine de qué manera se verificó la falta de registro de operaciones de adelantos de fondos en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, teniendo en cuenta que el equipo de auditores tuvo acceso no solo a las bases de datos de los periodos auditados sino

también al sistema contable SIU-PILAGÁ a través del personal del área contable.

3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, debido a que el Sistema Contable SIU-Pilagá permite realizar en forma integrada la gestión de presupuesto, la ejecución del gasto y de recaudación. Al centralizar la información de los datos que carga cada dependencia, facilita a los usuarios el seguimiento integrado de los ingresos y gastos, además de otorgar flexibilidad en el manejo de áreas y dependencias. Asimismo, el módulo brinda seguridad a través de los controles de validación (que facilitan la importación de datos) y de los controles de gestión de fondos en los niveles directivos.

Por lo señalado, se solicita el detalle preciso por parte de la AGN de en qué contexto, de cuáles maneras y en qué periodos considera que el sistema contable SIU-Pilagá carece de controles. Y en qué listado específico denotan la existencia de "campos vacíos o incompletos", a qué se refieren con esa expresión. En cuáles argumentos específicos se basan para realizar semejante afirmación.

Se recuerda que, en ocasión de la visita del equipo de trabajo de la AGN a esta Institución, se explicó que los listados de los sistemas son procesos automáticos obtenidos de las cargas de datos previas que se encuentran dentro de los registros informáticos y tuvieron a la vista los reportes emitidos (de los muchos que emite el mencionado sistema) para el caso de los adelantos de fondos en el momento que fueron solicitados en dicha visita.

Asimismo, se aclara que los listados procesados por el sistema contable SIU-Pilagá permite su exportación en diferentes formatos lo que colabora a las tareas internas de control de la ejecución del presupuesto.

A modo de muestra, se consignan los encabezados de uno de los tantos listados que el sistema de registro puede emitir obtenido desde el sitio de acceso público de la Comunidad SIU (pilagademo) en la que se evidencia la completitud de datos de las columnas obtenidas en el listado.



Fuente: https://pilagademo.siu.edu.ar/pilaga/aplicacion.php

2.17.En relación al punto:

"4.3.1.2.2.2. Hallazgos particulares en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica".

Anticipos de fondos 2019

1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, debido a que no aporta el detalle preciso por parte de la AGN de la divergencia esgrimida por ellos, periodos exactos o las muestras tomadas para llegar a esa conclusión. Todo ello, debido a que el equipo de

auditores no pudo realizar la verificación de la documentación "in situ" durante su visita; o bien se programe una nueva visita que determine con claridad que datos difieren de los consignados en las resoluciones rectorales de otorgamiento, a fin de poder realizar el descargo correspondiente y certero referente al hallazgo particular: anticipos de fondos con datos registrados (expediente, beneficiario, monto, etc.) cotejado con el Sistema Contable SIU-PILAGÁ.

En relación a lo actuado en el Expediente Nº 1027-RDO-R-2019, se informa que el anticipo de fondo era para cubrir los gastos que demandaban la organización y realización de un evento institucional y que la modalidad de pago era con cheques; por disposición del Banco Central de la República Argentina, las entidades bancarias solo pueden pagar por ventanilla cheques emitidos a nombre de una persona hasta cincuenta mil pesos ($ 50.000.-) por día, por lo que no se manifiesta diferencia alguna con los datos registrados y los consignados en la resolución rectoral de otorgamiento.

2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada debido a que no aporta el detalle preciso por parte de la AGN del listado de los beneficiarios y los otorgamientos a los que hacen referencia para poder realizar el descargo preciso.

Cabe aclarar que las decisiones financieras de desembolsos de fondos de adelantos son tomadas luego de cumplido el dictado de instrumento legal y someter al análisis caso por caso, es decir, expediente por expediente, según los montos asignados y las posibilidades autorizadas por los entes bancarios según sean las modalidades de pago, debido a que,

si se realizan por cheques, estos últimos tienen límites diarios muy diferentes a los autorizados por transferencia.

Además, aunque en algunos casos la decisión sea el desembolso parcial, cada nuevo desembolso no se efectúa si no se encuentra la rendición presentada y aprobada del desembolso anterior, esta decisión fue adoptada con el fin de garantizar la rendición de los fondos otorgados en tiempo y forma.

3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, se reitera lo consignado en el punto anterior, es decir: cada nuevo desembolso no se efectúa si no se encuentra la rendición presentada y aprobada del desembolso anterior.

4 Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, no aporta el detalle preciso por parte de la AGN de a qué anticipos y a qué Resoluciones Rectorales se refiere para poder realizar el descargo preciso y verificar en cada caso particular las situaciones halladas.

No obstante, se aclara que para el caso de que un beneficiario de algún tipo de fondo no tiene presentadas y aprobadas las rendiciones de desembolsos anteriores, no se le otorga el nuevo pago hasta tanto que no se cumplimente con los trámites administrativos que adeude. Especial énfasis se hace en las ejecuciones de programas específicos.

Por otra parte, se debe tener en cuenta que hay anticipos de fondos que corresponden a distintas convocatorias y que la ejecución de los mismos puede abarcar distintos ejercicios económicos. Como se informara en el punto 2, antes de

realizar un pago se verifica para estos casos, la existencia de los saldos remanentes y de la disponibilidad financiera de los mismos.

5- La observación del organismo auditor es desacertada, cabe mencionar que en las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023), se dio acceso en todo momento y se puso a disposición las cajas de documentaciones completas de todos los expedientes correspondientes a la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, a los efectos de que puedan proceder a la verificación de los mismos, como así también, tuvieron acceso al sistema contable a través del personal del área contable para que pudieran cotejar los registros contables con las documentaciones físicas.

De igual manera, y como se hizo desde el inicio de la auditoría, los EXP- 0196-JER-R/2019, EXP 0223-RDO-D/2019, EXP 0267-RDO-O/2019, ACT 0843-F/2019, EXP 0378-RDO-O/2019, ACT1166-S/2019, EXP 0965-RDO-D/2019 y EXP 1050-RDO-O/2019 que están en resguardo en la DRC están a disposición para que puedan cotejar todo lo actuado en los mismos con los registros en el sistema contable. Para ello, resulta procedente que el equipo de auditores realice una nueva visita a esta Universidad.

Anticipos de fondos 2020

1- Respecto a este punto, el organismo auditor Omitir fuentes de información relevantes y Desconoce los procedimientos de ejecución de los proyectos, dado que el dictado de la Resolución Rectoral Nº 0971/2018 corresponde al trámite del Expediente Nº 0166-FRN-A/2018 en la que resultó el desembolso de un programa específico denominado Proyecto UNF 7872- "Creando

Conciencia Ambiental". Prog. Univ. y Desarrollo Local 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME y se inició el pago del primer giro en el 2018 y la ejecución de su etapa final se dio durante el ejercicio 2020 previa rendición de las etapas anteriores. El movimiento completo de este fondo, según los registros de la Universidad, fue el siguiente:

INGRESO:

Expediente APN	Año Expediente	Fecha de acreditación	Cuenta Banco Nación UNaF Nº	Importe
3840067	2017	30/5/2018	11.1790.26210136/17	**$ 546.070,00**

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos del SIU-Pilagá y del sistema de consultas de resoluciones, pagos y rendiciones; desarrollado para Universidades (SICPRes)

GASTO:

PROYECTO UNF 7872- "CREANDO CONCIENCIA AMBIENTAL". PROGR. UNIV. Y DESARROLLO LOCAL 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME				Monto asignado	$ 546.070,00
Resolución Rectoral Nº 0971/2018					
Beneficiario:	AYALA MIRYAN PETRONA				
Doc nro y año	**Cont nro y año**	**Fecha**	**Fecha Emis. Pago**	**Nº de pago**	**Importe**
OPNP:410/2018	EXP:0166-FRN-A/2018	10/08/2018	13/08/2018	11921	$50.000,00
OPNP:525/2018	EXP:0166-FRN-A/2018	04/10/2018	04/10/2018	15384	$50.000,00
OPNP:615/2018	AC:3116-A/2018	23/11/2018	23/11/2018	17445	$50.000,00
OPNP:628/2018	AC:3315-A/2018	07/12/2018	07/12/2018	18914	$50.000,00
OPNP:343/2019	AC:0897-A/2019	30/04/2019	30/04/2019	9776	$50.000,00
OPNP:533/2019	AC:1627-A/2018	02/08/2019	02/08/2019	12975	$50.000,00
OPNP:534/2019	AC:2245-A/2019	12/09/2019	12/09/2019	12987	$50.000,00
OPNP:536/2019	AC:2245-A/2018	13/09/2019	13/09/2019	13013	$9.454,14
OPNP:563/2019	AC:2572-A/2018	16/10/2019	17/10/2019	15626	$50.114,82
OPNP:618/2019	AC:3044-A/2018	03/12/2019	03/12/2019	18253	$19.000,00
OPNP:620/2019	AC:3045-A/2018	03/12/2019	03/12/2019	18251	$3.395,74
OPNP:619/2019	AC:3045-A/2018	03/12/2019	03/12/2019	18250	$50.000,00
OPNP:617/2019	AC:3044-A/2018	03/12/2019	03/12/2019	18252	$50.000,00
OPNP:339/2020	AC:0566-A/2018	18/06/2020	18/06/2020	7854	$14.105,30
					$546.070,00

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos del SIU-Pilagá – Ejercicios 2018, 2019 y 2020

Como se podrá apreciar en el cuadro de gastos y en concordancia con lo informado antes del cuadro de ingresos, la ejecución de los pagos se realizó desde el mes de agosto de 2018 hasta el mes de junio de 2020. Asimismo, se informa que este programa se encuentra rendido en su totalidad.

2- Respecto a este punto, el organismo auditor No realiza pruebas suficientes o apropiadas para establecer la observación, puesto que la Resolución Rectoral Nº 0492/2020 que autoriza el monto de $ 47.940,00 fue abonada en fecha 23/06/2020 y corresponde al Expediente Nº 0267-RDO-"C"-20 mediante el cual se tramitó la solicitud para la compra de materiales para la construcción del invernadero en la Estación Experimental de Piscicultura, ubicada en el Campus Universitario; los fondos otorgados en fecha 23/06/2020 fueron rendidos a través de la Actuación Nº 0832-C-2020. En la misma, además se requiere la suma de $20.915,58 en concepto de reintegro de gastos porque al momento de la adquisición de los materiales el gasto necesario superaba el monto otorgado. A los efectos de dar curso a lo solicitado, se realizaron todos trámites administrativos pertinentes, tomando intervención las distintas Direcciones de la SGyD, después se remitió al Rectorado para conocimiento de la autoridad superior a los efectos de autorizar el pago y a los fines del dictado de un nuevo instrumento legal que autorice el pago del monto solicitado. Por lo que, cabe aclarar que ningún pago se efectiviza sin autorización del Rector de la Universidad mediante acto administrativo y su posterior registro presupuestario.

Por otra parte, si bien es cierto que en fecha 24/09/2020 se abonó el monto de $ 20.915,58 el pago fue autorizado por resolución Rectoral Nº 0812/2020 y NO que se efectuaron pagos

por un importe total de $ 68.855,58 superior al de la Resolución de otorgamiento según lo expresado en el "hallazgo", lo que demuestra una superficialidad en el análisis del mismo al manifestar que se efectuaron pagos superiores al de la Resolución de otorgamiento.

A los efectos de que el organismo auditor pueda verificar lo expuesto, se pone a disposición toda la documentación de respaldo obrante en el Expediente Nº 0267-RDO-"C"-20 y en la Actuación Nº 0832-C-2020 que están en resguardo en la DRC.

3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de los casos a que hace referencia. No obstante, se reitera que ningún registro de anticipo de fondos (o de cualquier gasto) se realiza sin el dictado previo del instrumento legal pertinente.

Se aclara que esta situación pudo haberse cotejado correctamente en ocasión de las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023), debido a, la disponibilidad de las documentaciones completas de todos los expedientes correspondientes a la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y del personal de las áreas que le fueron requerida para colaborar con sus tareas de control.

Anticipos de fondos 2021

1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de la observación, cabe mencionar que en ocasión de las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023) se les entregó a los auditores el listado con los beneficiarios de la Resolución Rectoral

Nº 1139/2020. De todas maneras, se informa en el presente descargo que la mencionada resolución trató sobre la ejecución de los fondos asignados por la RESOL-2020-95-APN-SECPU#ME - GASTOS EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA 2020 - UNIVERSIDADES NACIONALES.

El movimiento completo de estos fondos, según los registros de la Universidad, fue el siguiente:

INGRESOS

Expediente APN	Año Expediente	Fecha de acreditación	Cuenta Banco Nación UNaF Nº	Importe
36748934	2020	29/8/2020	11.1790.26210136/17	$ 5.968.601,73

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos del SIU-Pilagá y del SICPRes.

GASTOS

Ejecución Res SPU 95/2020. Resolución Rectoral Nº 1139/2020 y 2030/2020								Monto Asignado	$ 5.968.601,73
FORTALECIMIENTO DE GASTOS DE CIENCIA Y TECNICA.									
Listado de Expedientes									
Doc nro y año	Cont nro y año	Fecha	Fecha Emis. Pago	Nº de pago	Beneficiario	DNI / CUIL	Estado	Importe bruto	
OPNP-69/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	12/01/2021	26/01/2021	8969	CERDAN DORA MERCEDES	27-26019362-7	Pagado	$100.000,00	
OPNP-104/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8977	GOROSTEGUI HORACIO	20-26527718-0	Pagado	$100.000,00	
OPNP-103/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8976	ALLENDRE ESTEFANIA RAQUEL	36207671	Pagado	$100.000,00	
OPNP-102/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8975	CORREGUIA CAMILO JAVIER	23-29013378-9	Pagado	$100.000,00	
OPNP-101/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8974	ROMERO MARIA BEATRIZ	27-17560298-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-100/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8973	BIRKA CESAR ENRIQUE	20-13261952-3	Pagado	$100.000,00	
OPNP-99/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8972	ETCHEPARE, PAULO	20-26398527-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-106/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8978	CABRERA MIRTA MABEL	27-25031263-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-87/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8970	YNFANTE LUIS ALBERTO	20-22106963-3	Pagado	$100.000,00	
OPNP-96/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8968	GUTKOSKI LUCIA TERESA	27-12437782-2	Pagado	$100.000,00	
OPNP-94/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8966	MONZON CARLOS MANUEL	20-11146306-1	Pagado	$100.000,00	
OPNP-93/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8967	AGUILERA RAMON CLAUDELINO	20-13109527-0	Pagado	$100.000,00	
OPNP-92/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8965	VIDAL ALEJANDRA SILVIA	27-16037094-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-91/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8963	OVIEDO MIGUEL ANGEL	20-11987267-7	Pagado	$100.000,00	
OPNP-98/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8971	JUAREZ CECILIA PAOLA	27-24871858-1	Pagado	$100.000,00	
OPNP-122/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8983	NOGUEIRA JUAN PATRICIO	23-23730601-9	Pagado	$70.000,00	
OPNP-125/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8982	CACERES LETICIA	27-17560756-8	Pagado	$100.000,00	
OPNP-120/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8981	PEREZ VICTOR RAMON	20-11987727-6	Pagado	$70.000,00	
OPNP-119/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8980	MERLO RICARDO JOSE	20-11169947-1	Pagado	$70.000,00	
OPNP-118/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8980	JORG GLADYS ALICIA	27-17367694-0	Pagado	$100.000,00	
OPNP-117/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8968	ROMPATO KORINA MARIELA	27-20692694-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-116/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8967	CORREA ROS ELIZABETH	27-18249282-0	Pagado	$70.000,00	
OPNP-115/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8968	GOMEZ JULIO CESAR	20-13668166-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-114/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8968	BAPKUS SERGIO OMAR	20-21478113-0	Pagado	$100.000,00	
OPNP-113/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8969	CACERES DERVIN ANTONIO	20-11407979-1	Pagado	$70.000,00	
OPNP-112/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8963	TEJEDOR, IGNACIO	20-16302660-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-111/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8962	BENITEZ RITA BEATRIZ	27-18116934-7	Pagado	$100.000,00	
OPNP-110/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8961	VAUDAGNA ANALIA	27-11098160-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-109/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8962	CACERES RAMONA BEATRIZ	27-10462660-6	Pagado	$100.000,00	
OPNP-108/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/01/2021	26/01/2021	8979	ZORATE MARLENE ULIDNA	27-32481139-9	Pagado	$100.000,00	
OPNP-90/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	26/02/2021	26/02/2021	8972	CERDAN DORA MERCEDES	27-26019362-7	Pagado	$60.000,00	
OPADM578/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2021 AGI-2021-G/2021	07/09/2021	30/09/2021	12646	CASABRONI ALICIA INES	27-10803699-2	Pagado	$267.665,73	
OPNP-381/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14344	MONZON CARLOS MANUEL	20-11146306-1	Pagado	$15.000,00	
OPNP-370/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14333	AGUILERA RAMON CLAUDELINO	20-13109527-0	Pagado	$15.000,00	
OPNP-371/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14334	ALLENDRE ESTEFANIA RAQUEL	36207671	Pagado	$167.665,00	
OPNP-372/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14335	BENITEZ RITA BEATRIZ	27-18116934-7	Pagado	$167.665,00	
OPNP-373/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14336	CABRERA MIRTA MABEL	27-25031263-6	Pagado	$167.665,00	
OPNP-374/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14337	CACERES LETICIA	27-17560756-8	Pagado	$60.000,00	
OPNP-375/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14338	ETCHEPARE, PAULO	20-26398527-6	Pagado	$60.000,00	
OPNP-376/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14339	GOMEZ JULIO CESAR	20-13668166-6	Pagado	$60.000,00	
OPNP-377/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14340	GOROSTEGUI HORACIO	20-26527718-0	Pagado	$167.665,00	
OPNP-378/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14341	GUTKOSKI LUCIA TERESA	27-12437782-2	Pagado	$167.665,00	
OPNP-379/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14342	JORG GLADYS ALICIA	27-17367694-0	Pagado	$167.665,00	
OPNP-380/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14343	JUAREZ CECILIA PAOLA	27-24871858-1	Pagado	$167.665,00	
OPNP-382/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14345	CORREGUIA CAMILO JAVIER	23-29013378-9	Pagado	$167.665,00	
OPNP-383/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14346	OVIEDO MIGUEL ANGEL	20-11987267-7	Pagado	$60.000,00	
OPNP-384/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14347	ROMERO MARIA BEATRIZ	27-17560298-6	Pagado	$60.000,00	
OPNP-385/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14348	ROMPATO KORINA MARIELA	27-20692694-6	Pagado	$167.665,00	
OPNP-386/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14349	BAPKUS SERGIO OMAR	20-21478113-0	Pagado	$167.665,00	
OPNP-387/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14350	BIRKA CESAR ENRIQUE	20-13261952-3	Pagado	$60.000,00	
OPNP-388/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14351	TEJEDOR, IGNACIO	20-16302660-6	Pagado	$60.000,00	
OPNP-389/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14352	VAUDAGNA ANALIA	27-11098160-6	Pagado	$167.665,00	
OPNP-390/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14353	VIDAL ALEJANDRA SILVIA	27-16037094-6	Pagado	$60.000,00	
OPNP-391/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2020	22/07/2021	22/07/2021	14354	YNFANTE LUIS ALBERTO	20-22106963-3	Pagado	$60.000,00	
OPNP-392/2021	EXP-UNAT-RDO-C/2021	22/07/2021	22/07/2021	14355	ZORATE MARLENE ULIDNA	27-32481139-9	Pagado	$167.665,00	
OP-0971/2022	EXP-1013-RDO-I/2022	29/11/2022	30/11/2022	16126	ORGA EVELIO RAMON (reemplaza Cuello Cleo)	23-14404573-9	Pagado	$107.600,00	
								$5.968.601,73	
					Saldo pendiente de ejecución			$ 90.000,00	

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos del Siu-Pilagá – Ejercicios 2021 y 2022

2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, debido a que la Resolución Rectoral Nº 1406/2021, autorizó a abonar a un funcionario de la UNaF la suma de $ 375.000,00 en concepto de anticipo a fin de cubrir los gastos de realización de la "II Jornada de Intercambio de Experiencia para las buenas prácticas No Docentes en la Universidad", el funcionario solicitó a fojas 6 obrante en Expediente Nº 0958-RDO-D-2021 los fondos correspondientes al servicio de catering a nombre del proveedor. Por lo tanto, se abonó la totalidad de los fondos autorizados en la resolución rectoral de la siguiente manera:

Ejecución de fondos abonados

Doc nro y año	Cont nro y año	Fecha	Acto Administrativo	Fecha Emis. Pago	Nº de pago	Beneficiario	DNI / CUIT	Estado	Importe bruto	Importe neto
OP: 13016/2021	EXP:0958-RDO-D/2021	24/11/2021	RES: 1406/2021	25/11/2021	17686	SOLIS LANDY OSVALDO	CUIT 20-25899666-1	Pagado	$350.000,00	$341.600,00
OPNP:518/2021	EXP:0958-RDO-D/2021	24/11/2021	RES: 1406/2021	25/11/2021	17690	[illegible] OSCAR [illegible]	CUIL 23-18696725-9	Pagado	$25.000,00	$25.000,00
									$375.000,00	$366.600,00

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos del SIU-Pilagá

Cabe, recordar que el equipo de auditores tuvo a disposición toda la documentación que respaldan las ejecuciones de los periodos auditados a los efectos de que pudieran realizar las tareas de verificación "in situ" en las visitas programadas y realizadas a esta Institución; entre ellas el Expediente Nº 0958-RDO-D-2021 en el cual obran todas las actuaciones correspondientes al anticipo de fondo otorgado al funcionario, del que surge, que no solo se ejecutó un adelanto por $ 25.000,00 sino que también se ejecutó el monto de $ 350.000,00; es decir, que la ejecución del gasto se realizó por el monto total autorizado por la resolución rectoral. Toda esta información fue provista por la Universidad en colaboración con los señores auditores.

91

2.18. En relación al punto:

"4.3.1.3. *Asignaciones de fondos a la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN".*

Respecto a las asignaciones de fondos recibidas por la UNaF por Proyectos Específicos, se informa que las rendiciones de la ejecución de los fondos fueron remitidas a los responsables primarios a través del área de Centralización de Cuentas de Dirección Nacional de Presupuesto e Información Universitaria (DNPIU) SPU-ME.
A continuación, se presenta la situación de os fondos asignados a la Universidad en los periodos auditados:

INGRESOS 2019

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditacion	Importe	Monto de rendido	Pendiente de Rendición	Pendiente de ejecucion	Nota de Rendición	Fecha de Elevo	Porcentaje Rendido
Resol-2019-47-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/10/2020	$ 200.000,00	$ -	$ -	$ -	N° 068-22 y N° 032-23	27/10/22 y 09/05/2023	Rendido: 100%
Resol-2019-85-apn-secpu	11.1790.26210136/17	24/8/2019	$ 6.010.640,00	$ 4.559.532,48	$ 1.127.977,31	$ 555.461,21	N° 069-22 y N° 070-22	27/10/2022	Rendido: 73,083% Pend. Rend: 18,079% Pend. Ejec.: 8,90%
Resol-2019-142-apn-secpu	11.1790.26210136/17	1/8/2020	$ 640.000,00	$ -	$ -	$ 640.000,00	-	-	Rendido: -
*Resol-2019-162-apn-secpu	11.1790.26210136/17	4/10/2019	$ 980.000,00	$ 899.506,10	$ -	$ 80.493,90	N° 071-22	27/10/2022	Rendido: 91,79% Pend. Rend: 8,21%
Resol-2019-244-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/10/2020	$ 200.000,00	$ 200.000,00	$ -	$ -	N° 072-22	27/10/2022	Rendido: 100%

Fuente: Elaboración propia de la DRC

* Resol-2019-162-apn-secpu, respecto de esta resolución se informa que, al elevar la rendición al Secretario de Políticas Universitarias - Responsable Primario: Incentivo Docente, contenía un remanente de $ 80.493,90, que fue sumada al fondo transferido de la Secretaría de Políticas Universitarias e imputada a la RESOL-2021-191-APN-SECPU#MECCYT para abonar a los Beneficiarios del Programa de Incentivos Docentes-Investigadores correspondiente a la 1°, 2° y 3° cuota del Año 2019, existiendo nuevamente un saldo a favor del

Programa para los siguientes pagos de incentivos que a continuación se detallan:

1)	Monto de la Cuota del año 2018:	$ 80.493,90
2)	Monto transferido a la Cuota del año 2019-**RESOL 2021-191**:	$ 995.300,00
3)	Monto Total del Programa:	$ 1.075.793,90
4)	Monto Pagado a los docentes investigadores	$ 979.024,00
5)	Monto a favor del Programa para los siguientes pagos:	**$ 96.769,90**

Cabe aclarar que todas las rendiciones a la fecha fueron elevadas al área de Centralización de Cuentas de Dirección Nacional de Presupuesto e Información Universitaria y Aprobada por el Responsable Primario Nacional (NAC) – Sistema Sitrared y según RSPU 2260/10.

Id	Usuario	Fecha	Obs
0	meresil	28/11/2022 15:57:47	Cambio de estado a: En proceso de carga (UNI)
0	meresil	28/11/2022 16:04:19	Cambio de estado a: Cerrada, disponible para ser aprobada (UNI)
0	leigla	29/11/2022 07:44:22	Cambio de estado a: Rendición aprobada por Responsable Rendición (UNI)
0	cacernari	29/11/2022 07:49:27	Cambio de estado a: Rendición verificada por Secret Económ Fin. (UNI)
0	MoniCabre	19/12/2022 11:00:43	Cambio de estado a: Rendición aprobada por Responsable Primario (NAC)

Fuente: SITRARED

INGRESOS 2020

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditacion	Importe	Monto de rendido	Pendiente de Rendición	Pendiente de ejecucion	Nota de Rendición	Fecha de Elevo	Porcentaje Rendido
Resol-2020-48-apn-secpu	11.1790.26210136/17	27/8/2020	$ 10.000.000,00	$ 10.000.000,00	$ -	$ -	N° 073-22 y N° 107-22	27/10/2022	Rendido: 100%
Resol-2020-87-apn-secpu	11.1790.26210136/17	29/8/2020	$ 6.000.000,00	$ 11.065.692,62	$ 934.307,38	$ -	N° 074-22 y N° 108-22	27/10/2020	Rendido: 92,21% Pend. Rend: 7,79%
			$ 6.000.000,00						
* Resol-2020-95-apn-secpu	11.1790.26210136/17	28/8/2020	$ 5.968.607,73	$ 4.905.464,97	$ 877.643,47	$ 185.493,29	N° 075-22	27/10/2020	Rendido: 82,19% Pend. Rend: 14,70% Pend. Ejec.: 3,11%
Resol-2020-122-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/9/2020	$ 9.370.763,00	$ 18.741.526,00	$ -	$ -	N° 098-23	31/10/2023	Rendido: 100%
		28/10/2020	$ 9.370.763,00						
Resol-2020-101-apn-secpu	11.1790.26210136/17	12/9/2020	$ 450.000,00	$ 450.000,00	$ -	$ -	N° 078-22	27/10/2022	Rendido: 100%
		6/11/2021	$ 450.000,00	$ 450.000,00	$ -	$ -	N° 030-23	9/5/2023	Rendido: 100%

Fuente: Elaboración propia de la DRC

* Resol-2020-95-apn-secpu, respecto a esta resolución se informa que el monto pendiente de rendición se encuentra solicitado a la Secretaría de Ciencia y Tecnología de esta Universidad a través, de Nota Interna Nº 232/24 – DRC de fecha 12 de junio del 2024, con un plazo de 72hs. para dar cumplimiento a las rendiciones pendientes; y a la fecha no hemos recibido ninguna rendición.

INGRESOS 2021

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditacion	Importe	Monto de rendido	Pendiente de Rendición	Pendiente de ejecucion	Nota de Rendición	Fecha de Elevo	Porcentaje Rendido
Resol-2021-39-apn-secpu	11.1790.26210136/17	5/6/2021	$ 850.000,00	$ 850.000,00	$ -	$ -	Nº 060-23	29/8/2023	Rendido: 100%
Resol-2021-55-apn-secpu	11.1790.26210136/17	17/11/2021	$ 780.734,00	$ -	$ -	$ -	-	-	Sin ejecutar
Resol-2021-60-apn-secpu	11.1790.26210136/17	4/6/2021	$ 4.776.415,00	$ 2.974.252,61	$ 1.400.000,00	$ 402.162,39	Nº 084-23	5/10/2023	Rendido: 62,27% Pend. Rend: 29,31% Pend. Ejec.: 8,42%
Resol-2021-72-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/6/2021	$ 5.622.458,00	$ 5.622.458,00	$ -	$ -	Nº 092-23	25/10/2023	Rendido: 100%
Resol-2021-73-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/6/2021	$ 1.194.103,00	$ 1.149.063,00	$ 45.040,00	-	Nº 083-22	27/10/2022	Rendido: 96,23% Pend. Rend: 3,77%
DI-2021-51-apn-sspu	11.1790.26210136/17	17/11/2021	$ 8.000.000,00	$ 970.950,64	$ -	$ 7.029.049,36	Nº 087-22	27/10/2022	Rendido: 12,14% Pend. Ejec.: 87,86%
*DI-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	25/11/2021	$ 5.568.760,00	$ 32.188.664,00	$ -	$ 3.125.250,00 3° Etapa	Nº 015-24	13/3/2024	Rendido: 91,15% Pend. Ejec.: 8,85%
		19/10/2022	$ 5.096.756,00						
		17/1/2023	$ 2.548.378,00						
*DI-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	25/11/2021	$ 17.600.020,00						
		19/10/2022	$ 3.000.000,00						
		17/1/2023	$ 1.500.000,00						
* Resol-2021-95-apn-secpu	11.1790.26210136/17	29/7/2021	$ 9.893.298,00	$ 6.161.251,77	$ 3.732.646,23	$ -	Nº 10-24	12/3/2024	Rendido: 62,36% Pend. Rend: 37,74%
DI-2021-97-apn-sspu	11.1790.26210136/17	22/12/2021	$ 300.000,00	$ 300.000,00	$ -	$ -	Nº 099-23	7/11/2023	Rendido: 100%
Resol-2021-187-apn-secpu	11.1790.26210136/17	30/11/2021	$ 5.903.580,60	$ 13.119.068,00	$ -	$ -	Nº 086-23	9/10/2023	Rendido: 100%
		21/12/2021	$ 7.215.487,40						
Resol-2021-191-apn-secpu	11.1790.26210136/17	21/12/2021	$ 995.300,00	$ 995.300,00	$ -	$ -	Nº 147-22	3/11/2022	Rendido: 100%
Resol-2021-215-apn-secpu	11.1790.26210136/17	5/1/2021	$ 726.000,00	$ 726.000,00	$ -	$ -	Nº 103-22	11/11/2022	Rendido: 100%
Resol-2021-244-apn-secpu	11.1790.26210136/17	22/2/2022	$ 577.177,00	$ 597.177,00	-	-	Nº 012-24	12/3/2024	Rendido: 100%
Resol-2021-244-apn-secpu	11.1790.26210136/17		$ 20.000,00						
Resol-2021-249-apn-secpu	11.1790.26210136/17	31/12/2021	$ 1.318.400,00	$ 1.197.728,39	$ 120.671,61	$ -	Nº 082-22	27/10/2022	Rendido: 90,85% Pend. Rend: 9,15%
Resol-2021-283-apn-secpu	11.1790.26210136/17	20/7/2022	$ 1.938.629,00	$ -	$ 3.000.000,00	$ -	-	-	En ejecución
		19/10/2022	$ 1.061.371,00						
Resol-2021-292-apn-secpu	11.1790.26210136/17	23/3/2022	$ 1.200.000,00	$ 3.000.000,00	$ -	$ -	Nº 016-23	10/4/2023	Rendido: 100%
		28/4/2022	$ 1.200.000,00						
Resol-2021-292-apn-secpu	9/4/2022	24/3/2022	$ 300.000,00						
		9/4/2022	$ 300.000,00						
Resol-2021-358-apn-secpu	11.1790.26210136/17	26/1/2022	$ 465.557,00	$ 2.225.412,35	$ -	$ 265.187,65	Nº 031-23	9/5/2023	Rendido: 89,35% Pend. Ejec.: 10,65%
		20/4/2022	$ 607.512,90						
		1/10/2022	$ 670.790,80						
		19/10/2022	$ 373.369,65						
		17/10/2023	$ 186.684,83						
		16/2/2023	$ 186.684,82						

Fuente: Elaboración propia de la DRC

* RESOL-2020-95-apn-secpu, respecto de esta resolución se informa que el monto pendiente de rendición se encuentra solicitado a la Secretaría de Ciencia y Tecnología de esta Universidad a través, de Nota Interna N° 122/23 – DRC de fecha 22 de mayo del 2023, para dar cumplimiento a las rendiciones pendientes.

* DI-2020-58-apn-secpu, respecto de esta Disposición se informa que el remanente pendiente de ejecución corresponde a la 3° Etapa.

Comentarios	Cuenta Bco. Nación	Fecha de Acreditacion	Importe	Estado	Etapa
Resol-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	30/6/2023	$ 2.548.378,00	En ejecución	3°
Resol-2021-58-apn-sspu	11.1790.26210136/17	30/6/2023	$ 1.500.000,00	En ejecución	

Fuente: Elaboración propia de la DRC

En relación a las observaciones del cuadro de porcentajes pendientes de rendición se manifiesta la extemporaneidad por el organismo auditor, por tratarse de periodos anteriores a los auditados. Sin embargo, se informa que se continúa presentando a la SSPU las rendiciones de todos los periodos mencionados, debido al cúmulo de rendiciones en relación al personal de la DRC (trabajan dos personas, constatado y expuesto por el organismo auditor en el punto 4.3.1.1. inc. 9).

2.19. En relación al punto:

*"**4.3.1.4.** Análisis de expedientes de rendiciones de cuentas correspondientes a los anticipos de fondos otorgados por la UNaF a los Beneficiarios*

***4.3.1.4.1.** Hallazgos generales sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados por la UNaF. Falencias en el sistema de control y seguimiento de las rendiciones de cuentas.*

Incumplimiento del Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF".

1-Respecto a este punto, el organismo auditado no realiza pruebas suficientes o apropiadas, según las circunstancias del contexto de pandemia. La Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia COVID-19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad, fueron gestionados dentro del contexto de Pandemia Covid-19 de público conocimiento y que además de las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, en nuestra Provincia hubo un estricto aislamiento dispuesto por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria; medidas dispuestas en el territorio de la Provincia de Formosa impedían el normal funcionamiento; por lo tanto, y a los efectos de dar respuestas a las necesidades de dar continuidad a las actividades académicas y administrativas, fueron ineludibles adquirir bienes que garantizara la seguridad sanitaria en el ámbito de la Universidad, debido a la necesidad de contar insumos médicos y elementos de limpieza que se puso a disposición en los edificios de la comunidad universitaria como medidas de prevención para el personal que se encontraba en sus funciones, era fundamental la adquisición de alcohol, alcohol en gel y lavandina que permitió mantener la higiene en los ambientes de acuerdo con las medidas que eran para prevenir la expansión del COVID-19; Además, se debe aclarar que durante la pandemia, en el año 2020 había

faltante de estos bienes en farmacias, droguerías y en el mercado en general. Por lo tanto, no era posible adquirir bienes o servicios siguiendo algunas formalidades, como ser la Ordenanza CS 02/2018.

Respecto al punto 2 y 3, la observación formulada por el organismo auditor es desacertada debido a que sí se confeccionó un modelo de nota donde se detallan los datos necesarios que debe contener la nota de presentación de una rendición, a los fines de unificar criterios al momento de rendir, facilitar la asociación con el expediente donde se inicia el trámite de la solicitud de los fondos y cumplir con las Pautas Puntuales Mínimas para la Rendición establecidas en la Resolución Rectoral Nº 0781/11 Reglamento e Instructivo General para las Rendiciones de Cuentas. Se presenta a continuación el Modelo de nota

NOTA DE ELEVO PARA RENDIR

Formosa, …. de …… de ……..

Sr/Sra
Secretaria de Gerencia y Desarrollo
Universidad Nacional de Formosa
……
Su Despacho:

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a los defectos de elevar la rendición parcial/total del al Proyecto/fondo rotatorio/anticipo de gastos correspondiente (al mes de, a gastos corrientes, de la refacción de, entre otros.) ……., autorizado por Resolución Rectoral N° ……, que fue abonado en fecha …… la suma de pesos……, a continuación se anexa el detalle de comprobantes:

N°	N° Factura	Razon Social	Concepto	Importe
1	0001-00000001	Royal S.A.	Articulos de librería	$ 35.000,00
		Total Rendido		$ 35.000,00

Sin Otro particular la saludo a usted atentamente.

Fuente: Elaboración propia de la DRC.

4- Respecto a este punto, el organismo auditado no realiza pruebas suficientes o apropiadas, según las circunstancias del contexto de pandemia COVID-19, en el cual era imposible conseguir presupuesto alguno no solo por la restricción aplicada en la Provincia respecto a la circulación sino también porque los proveedores no podían ofertar ya sea por faltante de los bienes o por razones asociadas a los precios de los mismos. Por este motivo, los beneficiarios se vieron imposibilitados de acompañar los tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige la Resolución Rectoral 781/2018.

5- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada. Debido a que mediante Nota Interna D.R.C. Nº 001/2023 la Dirección de Rendición de Cuentas informó a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA Nº 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas que *"Si se otorgaron anticipos de fondos en los ejercicios: 2019-2020-2021"*; que *"Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021"* y que *"Luego de la verificación de la transferencia a los distintos responsables de fondos, y dependiendo de los términos de la Resolución que autoriza el otorgamiento, se realiza un seguimiento a fin de determinar la rendición en tiempo y forma"*.

Además, se aclara que todas las actuaciones y expedientes que se mencionan fueron ejecutados en forma parcial, lo que implicaba que para acceder al siguiente pago debía estar presentada y aprobada la rendición de los fondos otorgados.

Por último, se informa que todas las adquisiciones de bienes y/o actividades llevadas a cabo en pandemia y que fueron tramitados mediante las actuaciones y expedientes referidos en este punto se encuentran publicadas en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa (https://www.unf.edu.ar/).

"2.19. En relación al punto":

"***4.3.1.4.2.*** *Hallazgos particulares sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados a los beneficiarios por la UNaF.*

Para abordar el informe correspondiente a los hallazgos particulares descriptos en este este punto, es importante señalar que todas las acciones y actividades que se desarrollaron y que fueron rendidas en las actuaciones que el equipo de auditores tomara de muestras, fueron llevadas a cabo para dar respuestas a las necesidades que surgieron en pandemia a raíz del COVID-19.

En este sentido, es importante destacar, que en estos periodos en la provincia de Formosa regían estrictas medidas de aislamiento y restricciones para circular dentro del territorio como así también para el acceso a la provincia; además, desde marzo de 2020 los comercios estuvieron cerrados lo que ocasionó que en el mes de marzo de 2021 los comerciantes realizaran una masiva protesta en el centro de la Ciudad, que terminó con abusos excesivos por parte de los efectivos de seguridad, quiénes intentaron que los manifestantes depusieran su actitud con palazos, balas de goma y gases lacrimógenos.

Con respecto a las particularidades de los hallazgos de la muestra de las rendiciones de cuenta, se informa:

A) Respecto a este punto el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, como así también no tiene en cuenta el contexto de pandemia, debido a que la Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes, en la misma se tramitó la solicitud para el proyecto de fabricación de seis cabinas sanitizantes en el marco de la emergencia sanitaria, de acuerdo a las condiciones técnicas que se detallaron en la memoria descriptiva que se agregó al expediente, sin especificar una fecha de entrega porque para fabricar las cabinas había que contar con todos los materiales necesarios y eso dependía del mercado. En cuanto a la constatación de la fecha de recepción de las cabinas, todas las entregas están publicadas en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa https://www.unf.edu.ar/, la cual se puede verificar a través de búsqueda "cabina sanitizante". Respeto a lo observado en el punto 2, no había posibilidad de conseguir 3 presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs. En relación al tiempo de rendición, se recuerda que para la construcción de las cabinas era necesario contar con todos los materiales y que ello dependía de conseguirlos en los mercados.

B) Respecto a este punto la observación es desacertada, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, debido a que la Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, tramitó la solicitud para la realización del Proyecto: Los

contenidos Multimediales de la UNaF y su relación con el medio, en función de las necesidades particulares que guardan los medios tecnológicos en tiempos de pandemia, más precisamente la producción de diferentes contenidos a ser compartidos desde las plataformas que están a disposición de toda la comunidad educativa.

Respecto al hallazgo particular en cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, que se realizó mediante Actuación Nº 1013-Y-20, se informa, que el mismo fue remitido a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en la mencionada actuación no se presentan observaciones ni se rechaza la rendición; por lo tanto, la rendición de los fondos otorgados se encuentra aprobada por la DRC.

C) Respecto a este punto la observación es desacertada, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, la Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia COVID -19 "PUPLEC-19". Resolución de la SPU 2020-101 APN-SECPU#ME, tramitó a una solicitud del Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria de fecha 15/09/2020 para gastos pertenecientes al Programa Universidades por la Emergencia del COVID-19 – PUPLEC, el cual fuera asignado a todas las Universidades Nacionales y Provinciales a los fines de financiar proyectos de convocatoria a voluntarios para el desarrollo integral de acciones tendientes a mejorar el acceso a servicios sanitarios esenciales, así como la implementación de diversas estrategias

de asistencia y acompañamiento a personas pertenecientes a los grupos de riesgo y poblaciones desfavorecidas o excluidas. La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución de la SPU 2020-101 y cada Universidad debe rendir cuentas al Área de Centralización de Cuentas de la SPU.

Respecto a los hallazgos particulares del punto 1, en cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto "PUPLEC-19", que se realizó mediante Actuación Nº 1472-O-20 y Actuación Nº1473-O-20; se informa, que los mismos fueron remitidos a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en las mencionadas actuaciones no se presentan observaciones ni se rechazan las rendiciones; por lo tanto, las rendiciones de los fondos otorgados se encuentran aprobadas por la DRC.

En relación a los hallazgos particulares del punto 2, con respecto al respaldo de los 3 presupuesto, se recuerda la imposibilidad de obtener presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs. En cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto "PUPLEC-19", que se realizó mediante Actuación Nº 431-C-21; se informa, que la misma fue remitida a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en la mencionada actuación no se presentan observaciones ni se rechaza la rendición; por lo tanto, la rendición de los fondos otorgados se encuentra aprobada por la DRC.

D) Respecto a este punto la observación es desacertada, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, la

Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad. Resolución SPU 2020-87 APN-SECPU#ME, tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento de Obras, para impulsar un proyecto de "Lineamientos Básicos para el regreso a la presencialidad", enmarcándose en el Protocolo Marco y los lineamientos generales para el retorno a las actividades académicas presenciales en las Universidades e Institutos Universitarios aprobado por el Consejo Federal de Educación mediante Resolución 364/2020.

Con respecto a los hallazgos particulares se detalla lo siguientes:
1- Se recuerda la imposibilidad de obtener los presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs.

2- Se informa que los pagos se realizaron una vez aprobada la rendición y que las Actuaciones N° 1292-M-20, N° 1434-M-20, N° 1549-M-20 y N° 509-M-22 fueron remitidas a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en las mencionadas actuaciones no se presentan observaciones ni se rechazan las rendiciones; por lo tanto, las rendiciones de los fondos otorgados se encuentran aprobadas por la DRC.

3- Respecto a este punto, el organismo auditor no visualiza las circunstancias del contexto de pandemia, por lo tanto, es necesario remarcar todo lo relacionado a precios y abastecimiento de bienes.
El organismo auditor es desacertado en su observación porque no puede fundar que hubo una gestión ineficiente y antieconómica en la adquisición de bienes y servicios por parte

de la Universidad, basándose en el precio de la adquisición de 2 cabinas sanitizantes en el mes de noviembre de 2020 y tomando como referencia el costo de 6 cabinas sanitizantes que fuera de fabricación propia en el mes de junio de 2020, debido a que se trata de dos situaciones y momentos diferentes; y que, por cuestiones inherentes a faltantes de materiales la Universidad no pudo continuar con la fabricación de las cabinas por lo que tuvo que adquirir 2 cabinas más a fin de garantizar la desinfección en las dependencias de la institución ante el avance del COVID-19.
Queda demostrado que el organismo auditor no tuvo en cuenta al momento de "visualizar", las condiciones de mercado en cuanto a ofertas y demandas ni tampoco el proceso inflacionario por el cual atravesó el país en tiempos de pandemia.

4- Respecto al pago realizado en el cuarto desembolso, se informa que estaban aprobadas las rendiciones anteriores (fueron remitidas a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que la misma no presentó observaciones ni rechazó las rendiciones); por lo tanto, se abonó el siguiente desembolso.

5- Se informa que el Beneficiario rindió la totalidad de los fondos otorgados y que no tiene remanentes de fondos no utilizados para reintegrar al Tesoro de la UNaF.

"2.20. En relación al punto":

"4.4. *Inconsistencia de las cuentas bancarias informadas con la información provista por la Tesorería General de la Nación.*

4.4.1. *Se verifican las siguientes inconsistencias en la nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad según registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación.*

a) Respecto a este inciso, la observación del organismo auditor resulta de escasa significatividad, debido a que las cuentas bancarias que no cumplieron con el trámite de autorización y apertura ante la Tesorería General de la Nación, las mismas fueron abiertas en su mayoría hace más de 15 años, consideradas por su antigüedad de vieja data. A pesar de ello, la administración actual asume el compromiso de simplificar y reorganizar el universo de cuentas bancarias a fin de prescindir de aquellas que no hayan sido autorizadas por la TGN, y en el caso particular de que alguna de ellas por la operatividad se considere necesaria, serán tratadas convenientemente para un mejor proceder, teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto Reglamentario 1344 / 2007 PODER EJECUTIVO NACIONAL (P.E.N.) Artículo 78. Depósito de Fondos. I Apertura de cuentas en moneda de curso legal.

Asimismo, la reorganización de cuentas bancarias permitirá cotejar la registración de la totalidad de las cuentas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la aplicación SI.RE.CO, a los efectos de mantener actualizadas las bases de datos de las cuentas oficiales de la Universidad.

b) La observación del organismo auditor no tiene en cuenta factores externo a la Universidad, debido a que las mismas se informaron oportunamente pero no figuran registradas en el Sistema SI.RE.CO. porque al momento de realizar el Empadronamiento de las cuentas oficiales de la Universidad

Nacional de Formosa, por cuestiones técnicas inherentes a la aplicación SIRECO WEB no se pudo cargar la totalidad de las cuentas, entre ellas las cuentas NO CUT. La fecha de presentación del registro de cuentas oficiales fue el 06/12/2021.

Esta situación fue informada al equipo de auditores en la visita realizada a nuestra Casa de Altos Estudios entre los días 27/02 al 02/03 del 2023, además en esa oportunidad se les solicitó asesoramiento e intervención ante la TGN a los efectos de poder realizar el registro completo de las cuentas oficiales de la Universidad.

c) La observación del organismo auditor es desacertada, debido a que las cuentas que mencionan no se encuentran activas y no son operativas, los registros en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, pertenecen a las migraciones de ejercicios anteriores y que aún no fueron dadas de baja en el sistema, pero que no son cuentas activas ni operativas en los periodos auditados, en cuanto a las cuentas informadas por la Universidad al equipo de auditoría son todas las existentes, activas y operativas en los periodos auditados.

"2.21.En relación al punto":

"4.4.2. *No se realizan Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería. No se obtuvo copia del Acta de Arqueo de Fondos y Valores al 31 de diciembre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 conformada por el Tesorero, directora general Económico-Financiero y un representante de la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.), ni de la correspondiente documentación respaldatoria, a excepción del extracto bancario del último mes de*

cada ejercicio, lo que denota la falta de control por oposición en la realización de los arqueos de fondos y valores".

Respecto a esta observación, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, desconoce los procedimientos del Informe de Cierre llevados a cabo por la Unidad de Auditoría Interna y no realiza una evaluación adecuada de las registraciones contables que fueron provistas por la Universidad, debido a que a los procedimientos de arqueos de fondos y valores, los mismos pueden verificarse en las tareas llevadas a cabo por la Unidad de Auditoría Interna como parte de las actividades de control realizadas al cierre de cada ejercicio en todas las dependencias y facultades de la UNAF.

En ocasión al cierre de ejercicios años 2019, 2020 y 2021, el Auditor Titular Interno se presentó a fines de diciembre de esos años en la Dirección de Tesorería a fin de proceder al corte y revisión de la documentación, relevando en actas suscritas, los últimos saldos registrados en los libros de cuentas bancarias y extractos bancarios, como así también constata los últimos cheques utilizados y los cheques sin utilizar, todo ello en el marco de las actividades programadas de la Unidad de Auditoría Interna de la universidad.

La Unidad de Auditoría Interna remite notas de solicitud de información de cierre a la Secretaría de Gerencia y Desarrollo exponiendo las tareas a desarrollar: 1) Arqueo de fondos y valores, 2) Corte de documentación, 3) Cierre de libros (Nota UAI Nº 277/2019 y Nº 142/2021 para el 2020-pandemia-la comunicación vía telefónica) y el último día hábil de cada

ejercicio se procede al corte y se labran las actas de Cierre de Ejercicio y Corte de Documentación.

Por lo que se rechaza la observación del organismo auditor por ser desacertada, debido a que la Universidad entregó copia del Acta de Arqueo de Fondos y Valores al 31 de diciembre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 conformada por el tesorero, y el auditor interno, de fecha 27 de diciembre de 2019; 30 de diciembre de 2020 y 30 de diciembre de 2021 correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 respectivamente y que un ejemplar de los mismos queda en resguardo en la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.). Con respecto, a la documentación respaldatoria de las transacciones registradas en los libros, que incluye extractos bancarios y conciliaciones, estuvieron todos a disposición del equipo de auditores en la visita realizada entre los días 27/02 al 02/03 del 2023; y que, de acuerdo a lo expresado por los auditores en ese momento, debido a cuestiones de tiempo y al cúmulo de información a relevar (teniendo en cuenta la cantidad de periodos a auditar) no se pudieron verificar in situ.

No obstante, se informa que, como procedimiento habitual una vez finalizado el mes de ejecución se remite toda la documentación de respaldo a la Dirección de Rendición de Cuentas para su control, verificación y resguardo.

Por otra parte, se informa que la totalidad de las cuentas con las que opera la Universidad están registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, esto pudo haberse verificado por el equipo de auditores debido a que tuvieron acceso al sistema contable y a la documentación pertinente, no solo al momento de la visita a esta Universidad sino también durante

el periodo de análisis de los mismos (diciembre de 2022 hasta marzo de 2024).

Sin embargo, los funcionarios y personal administrativo competente en la materia quedan a disposición para colaborar con el equipo de auditores de la AGN en una nueva visita a esta Casa de Altos Estudios.

"2.22.En relación al punto":

"4.5. *Inversiones*

4.5.1. *La Universidad no contó con un plan de inversiones para los ejercicios 2019, 2020 y 2021. Sin perjuicio de lo cual la Universidad efectuó la constitución de plazos fijos".*

Con relación a la existencia de un régimen que establezca los niveles de decisión respecto de las inversiones a realizar (iniciación, evaluación, autorización de las órdenes o instrucciones de colocación de fondos y aprobación de las operaciones de inversión), la Universidad informa que la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo, titular del S.A.F. es la unidad responsable de la decisión respecto a la inversión realizada. Sin perjuicio de lo expuesto, no se obtuvo evidencia del criterio adoptado sobre alternativas de inversión viables, teniendo en cuenta aspectos como: diversificación de la cartera de inversiones, selección de las Entidades Financieras en las que se realiza la inversión, montos a invertir, el plazo de inversión, liquidez de los instrumentos y riesgo involucrado, entre otros.

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada, omiten fuente de información relevantes y desconoce los procedimientos llevados a cabo en la materia, debido a que las políticas y objetivos de inversión de la Universidad Nacional de Formosa se ajustan a los criterios

establecidos por el artículo 4º de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional (Ley 24.156), es decir, garantizar la "eficiencia y eficacia en la obtención y aplicación de los recursos públicos". Teniendo en cuenta tales principios legales, las colocaciones de fondos a plazo fijo han demostrado ser eficientes y eficaces en la provisión de un incremento financiero activo para la U.Na.F. obtenido a través de mecanismos autorizados por el ordenamiento jurídico vigente. En atención a la inestabilidad económica y financiera que han afectado a nuestro País durante los periodos auditados, especialmente en los años 2020 y 2021 en los que en la Provincia de Formosa regía el aislamiento social, preventivo y obligatorio con prohibiciones de circular en todo el territorio de la Provincia y el ingreso a la misma por ninguna de sus fronteras.

Todo este contexto, tenía como directa consecuencia la imprevisibilidad objetiva en dichas materias (incluso a corto plazo) y su secuela verificada en la permanente variación de las tasas de interés oficiales y de los porcentajes interés ofrecidos por las entidades bancarias para las colocaciones de dinero a plazo fijo, se presentó siempre como poco aconsejable planificar a mediano y largo plazo tales inversiones. Tales circunstancias obligaron a un permanente monitoreo de la oferta de las entidades bancarias de plaza y a optar por la propuesta económica, financiera y operativa más convenientes, teniendo en cuenta las dimensiones cuantitativas y de seguridad. Estas tareas de monitoreo permitieron a la Universidad efectuar la constitución de los plazos fijos en los periodos auditados.

En relación al régimen que establezca los niveles de decisión respecto de las inversiones a realizar, iniciación, evaluación,

autorización de las órdenes o instrucciones de colocación de fondos y aprobación de las operaciones de inversión, cabe remitirse a los términos establecidos por la Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. Nº 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional.

El Art. 6º, punto II del Decreto Nº1344/07 establece que "En cada Jurisdicción o Entidad, los sistemas se organizarán y operarán dentro de un Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) integrado a su estructura organizativa. Cuando las características del organismo lo hagan aconsejable, podrá organizarse más de un Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) en una determinada jurisdicción o entidad. Los Servicios Administrativos Financieros brindarán apoyo administrativo a las máximas autoridades del organismo y tendrán a su cargo el cumplimiento de las políticas, normas y procedimientos que elaboren los órganos rectores de los sistemas de administración financiera. Los titulares de los Servicios Administrativos Financieros tendrán las siguientes responsabilidades primarias: a) Actuar como nexo entre los órganos rectores de los Sistemas de Administración Financiera, las Unidades Ejecutoras de los Programas u otras categorías presupuestarias, las Unidades responsables de la registración contable y las Unidades de Tesorería, y coordinar las actividades de todas ellas. b) Elevar a consideración de las autoridades superiores de las jurisdicciones y entidades los documentos que consoliden los proyectos de asignación y reasignación de recursos presupuestarios a las Unidades Ejecutoras de los

Programas Presupuestarios, y la documentación que requiera la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION de la SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTO de la SECRETARIA DE HACIENDA del MINISTERIO DE ECONOMIA Y PRODUCCION para la elaboración de la Cuenta de Inversión y demás estados contables financieros a su cargo. c) Elaborar la rendición de cuentas en el ámbito de su competencia, de acuerdo con las normas, procedimientos y plazos que determine la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, incorporando toda información que permita verificar el uso eficaz y eficiente de los recursos asignados. La mencionada rendición y sus documentos de respaldo quedarán archivados en cada Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.), ordenados en forma tal que faciliten la realización de las auditorías que correspondan". A todo evento, se anticipa que la totalidad de las cuentas de Inversión y estados contables financieros correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa y que durante la visita del equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios realizada entre el 27/02/ al 02/03 del 2023, la SGyD puso a disposición toda la documentación consustancial obrante en los expedientes que dieron origen a la constitución de los plazos fijos en los periodos auditados para su control, verificación y cotejo con el Sistema Contable SIU-PILAGA.

Por otra parte, la Universidad informó que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo es el titular del S.A.F. en la Institución, en contestación al requerimiento realizado a través de NOTA Nº 141/22–AG02 de fecha 11 de Octubre de 2022 ANEXO II – Punto 11.2. "*...se remite al contexto jurídico establecido por la*

Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. N° 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional. Puntualmente, de conformidad al Art. 6º, punto II del Decreto Nº1344/07, el Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) integrado a la estructura organizativa de la Universidad Nacional de Formosa se encuentra instituido en la Secretaría de Gerencia y Desarrollo…"; de lo que surge que, el informe remitido no expresa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo es la unidad responsable de la decisión respecto a la inversión realizada, sino que en el mismo se manifestó que el S.A.F. está instituido en la Secretaría de Gerencia y Desarrollo. Por lo tanto, y a los fines de aclarar ésta situación, se informa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, luego de realizar las tareas de monitoreo de la oferta de las entidades bancarias de plaza y a optar por la propuesta económica, financiera y operativa más convenientes, teniendo en cuenta no solo las dimensiones cuantitativas y de seguridad sino también la liquidez temporal de la Universidad, eleva a consideración de las autoridades superiores la propuesta que de las inversiones a realizar que contine los datos de iniciación, evaluación tanto del contexto del país en cuanto a los procesos inflacionarios como así también los referentes a las disponibilidades presupuestaria, económica y financiera. Además, en el caso de ser aprobada la operación de inversión se solicita la autorización a través del dictado del acto administrativo pertinente.

Respecto al criterio adoptado para la constitución de plazos fijos, diversificación de la cartera de inversiones, selección de las Entidades Financieras en las que se realiza la inversión, montos a invertir, etc., cabe reiterar lo señalado a lo largo de este segmento, es decir, las pautas, lineamientos y los principios establecidos por establecidos por la Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. Nº 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional. En punto al informe requerido, la Universidad Nacional de Formosa resuelve las constituciones de plazo fijo con estricto cumplimiento del objetivo fijado por el artículo 4º de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional (Ley 24.156), es decir, garantizar la "eficiencia y eficacia en la obtención y aplicación de los recursos públicos", también establecido por el Art. 6, Punto II del Decreto Reglamentario Nº1344/07. Guiado por tales pautas legales y reglamentarias, se selecciona la oferta financiera que mayor tasa de interés ofrezca a la U.Na.F., con menor costo operativo y con mejores condiciones de seguridad en la operación. La Secretaría de Gerencia y Desarrollo de conformidad a las funciones que la reglamentación le asigna tiene competencia para controlar las ofertas financieras de plaza, los montos a invertir, el plazo de inversión, la liquidez de los instrumentos, el riesgo involucrado y los vencimientos de las colocaciones sus resultados, que una vez acreditados en la cuenta oficial de la Universidad se registran en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ.

Cabe señalar, que toda la documentación que permitía verificar el uso eficaz y eficiente de los recursos colocados temporalmente a plazo fijo obran en los distintos expedientes que dieron origen a todo lo actuado en los periodos auditados, los mismos estuvieron ordenados adecuadamente para facilitar las tareas de los auditores; sin embargo, no pudieron ser controlados, verificados ni cotejados "in situ" en las visitas programadas y realizadas por el equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios.

También, cabe señalar, que la totalidad de las cuentas de Inversión y estados contables financieros correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa.

"2.23. En relación al punto":

"4.6. *Hallazgos relativos a las Compras y Contrataciones.*

4.6.1. *Deficiencias en el circuito administrativo-contable y ambiente de control"*

1 – El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior Nº: 002/2018 está íntegramente basado y/o adecuado al Decreto Delegado Nº 1.023/01 y artículos concordantes del Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional.

El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa no replica la normativa establecida en el Decreto 893/2012, el cual, al momento de su tratamiento y

aprobación por el Honorable Consejo Superior, ya se encontraba derogado.

Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, pasando por alto la autonomía de las instituciones universitarias, debido a que cada articulado del reglamento que el Honorable Consejo Superior consideró necesario se estableció la concordancia con el Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Por todo lo cual nuestro reglamento se encuentra adecuado a los términos del Reglamento para la Adquisición, Enajenación y contratación de Bienes aprobado por el Decreto 1030/2016 complementarios y modificatorios. Todas estas actuaciones se pueden verificar en el Expediente Nº 0235-RDO-M-18 Reglamento de Compras y Contrataciones de la UNAF desde las fojas 192 hasta las fojas 235 en la que obra el Despacho Nº 49/18 de las Comisiones Permanentes de Asuntos Académicos, Disciplina y Reglamento, y de Asuntos Económicos, Administrativos y No docentes, en el mismo los integrantes titulares de las mencionadas comisiones, en despacho conjunto aconsejan aprobar el presente Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, que fuera aprobado por Ordenanza C.S. Nº 002/18 en fecha 09 de mayo de 2018.

A los efectos de que el equipo de auditores de la AGN pueda realizar el análisis y verificación de la normativa a fin de determinar que no existe la falta de adecuación con la normativa aplicable a las contrataciones de la administración nacional, se adjunta al presente descargo, archivo digital del Expediente Nº 0235-RDO-M-18 Reglamento de Compras y Contrataciones de la UNAF y se informa que la normativa

vigente se encuentra publicada en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa.
(https://www.unf.edu.ar/normativa-vigente/)

Cabe considerar, por otra parte, que la Constitución Nacional en el art. 75 inciso 19 reconoce la autonomía y autarquía de las Universidades Nacionales, atribuyendo al Congreso de la Nación el dictado de las normas de base y organización;
En orden a este precepto constitucional, se promulgó la Ley de Educación Superior Nº 24.521 que en su art. 59 establece: "Las instituciones universitarias nacionales tienen autarquía económico financiera que ejercerán dentro del régimen de la ley 24.156 de Administración Financiera y Sistemas de Control del Sector Público Nacional. En ese marco corresponde a dichas instituciones: ... f) Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación..."
Consecuentemente corresponde aplicar en el ámbito universitario el Decreto Delegado Nº 1023/2001 que establece el Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional, pudiendo la Universidad establecer su propia reglamentación, de modo tal que la misma se adapte a su marco normativo e institucional en procura de satisfacer sus finalidades y objetivos sin lesionar su autonomía y autarquía.
En este sentido, el Reglamento contenido en el Decreto Nº 1030/16 sobre el Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional, no puede ser aplicado en forma directa, ya que fue pensado y dictado para la Administración Pública Nacional.

No obstante, la reglamentación contenida en el Decreto Nº 1030/16 fue analizada durante el tratamiento del Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa y se concluyó que podría adoptarse, estableciendo excepciones en algunos de sus artículos y reformulando otros, en orden a adecuar su contenido a las particularidades y características de la Universidad.

El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior Nº 002/2018 contempla tres son las particularidades que son: la posibilidad de publicación en el sitio web de la institución, el trámite simplificado y el registro propio de proveedores. Estas particularidades fueron incorporadas teniendo en cuenta factores propios a esta institución, como ser: la ubicación geografía en el territorio de la República Argentina, la cultura y capacidad del sector empresarial local y regional de esta zona del país, y la posibilidad de desarrollar y generar nuevos proveedores.

Además, se debe destacar; que al momento de su tratamiento las diferentes comisiones del Honorable Consejo Superior analizaron además de los decretos 1023/2001 y 1030/2016, las normativas referentes a Compras y Contrataciones de otras Universidades Nacionales que integran el sistema universitario, todo lo cual consta en el Expediente Nº 0235-RDO-M-18.

Con respecto a una de las particularidades incorporadas en el Reglamento, se informa que todas las convocatorias se gestionan por el SIU DIAGUITA, por lo cual en todos los casos se realizan las difusiones en el sitio web de la institución, compras.unf.edu.ar ahí se puede obtener información sobre los

procedimientos vigentes y acceder al detalle de las convocatorias. Dando de esta manera, relevancia a los principios de transparencia, publicidad y difusión necesarios e importantes en todo procedimiento de compras públicas. También el Consejo Interuniversitario Nacional (CIN), a través de su Sistema de Información Universitaria (SIU), puso en marcha el portal UNIVERSIDADES COMPRAN; esta plataforma consolida los procedimientos de compras de bienes y servicios vigentes en las instituciones universitarias públicas del país (universidadescompran.cin.edu.ar)

En este portal se concentra la información existente en aquellas instituciones que utilizan el portal de compras públicas del Módulo de Compras, Contrataciones y Patrimonio SIU-Diaguita. A través de este nuevo espacio, se propone generar un espacio de difusión de información relacionada con los procedimientos de compras públicas de las instituciones universitarias. La Universidad Nacional de Formosa forma parte del portal UNIVERSIDADES COMPRAN.

2- Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, pasando por alto la autonomía de las instituciones universitarias, debido a que el Trámite Simplificado es una modalidad de contratación que fue incorporado al Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa en conocimiento de que fuera instrumentado por el Decreto 893/12 y que al momento de la presentación, análisis y aprobación por el Consejo Superior (año 2018) este se encontraba derogado.

Y así lo establece en su ARTÍCULO 25.- TRÁMITE SIMPLIFICADO. De conformidad con la potestad reglamentaria establecida en la primera parte del apartado 1 del inciso d) del artículo 25 del Decreto Delegado Nº 1023/01 y artículos concordantes del Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Se determina que, podrán recurrirse a este procedimiento simple, cuando el precio estimado (con todas sus prórrogas y/o ampliaciones) no supere el valor de TRECIENTOS MÓDULOS (M 300) del tope establecido para la Contratación Directa por Monto y siempre que se trate de bienes/servicios estandarizados.

Sin mediar convocatoria, la Unidad de Contrataciones obtendrá tres (3) cotizaciones del mercado que respondan a la necesidad del Área requirente. Deberán ser completas y comparables. El Área requirente podrá acompañar una cotización que forme parte del trámite.

La selección de la adjudicataria será recomendada por el titular de la Unidad de Contrataciones, en consideración de las cotizaciones obtenidas. Sin más trámite y previo dictamen legal, la autoridad podrá aprobar lo actuado y producir (o no) las adjudicaciones respectivas.

Cuando para este trámite, las unidades académicas utilicen recursos propios, la autoridad para aprobar lo actuado y producir (o no) las adjudicaciones respectivas será el Decano de la Unidad Académica interviniente.

3- El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior Nº: 002/2018, establece en su ARTÍCULO 10.- PLANIFICACIÓN ANUAL DE LAS CONTRATACIONES.- La

Universidad formulará su programa de contrataciones ajustado a sus actividades y disponibilidad presupuestaria. Cuando la naturaleza de las actividades, las condiciones de comercialización u otras circunstancias lo hicieren necesario, se efectuará la programación por períodos mayores a UN (1) año. En estos casos, los planes se ajustarán a las previsiones del artículo 15 de la Ley Nº 24.156 y sus modificaciones.

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor no tiene en cuenta el contexto, debido a que, se debe tener en cuenta que los periodos auditados abarcan dos años de pandemia de estrictas restricciones en la Provincia de Formosa (2020 y 2021) y; por lo tanto, las condiciones de comercialización eran prácticamente nulas, debido a faltante de bienes y de precios establecidos por el mercado. Además, se debe tener en cuenta el contexto económico nacional que tenía incidencia directa en la efectivización de los fondos asignados para gastos de funcionamiento a las universidades nacionales, presentando en algunos de los periodos auditados atrasos hasta más de cinco meses en las transferencias de los mismos.

Además, en los meses de Octubre a Diciembre de 2021 la Universidad Nacional de Formosa sufrió una abultada y abrupta reducción del 90% mensual en los gastos de funcionamiento asignados por la Secretaría de Políticas Universitarias, y que con esta partida presupuestaria permitía a esta Casa de Altos Estudios mantener y brindar el servicio educativo virtual y las medidas de bioseguridad preventivas para el personal que prestaba servicios de manera presencial.

Por todo lo expuesto, y en medio de las incertidumbres relacionadas no solo al contexto nacional y provincial a raíz de la pandemia de COVID-19, sino también por cuestiones relacionadas a las asignaciones y transferencias de fondos, no existía posibilidad de que la Universidad pudiera elaborar un plan anual de compras.

Conforme lo antes descriptos no fue posible efectivizar un plan anual en los periodos auditados (2019-2020-2021), lo que no significó la existencia de una falta de organización al momento de realizar los procesos de compra, ni que existen desdoblamiento en nuestros procesos de selección y/o adquisición. Además, se logró atender todas las necesidades que fueron demandas para el funcionamiento y la continuidad tanto de las actividades académicas como administrativas.

4- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de relevancia, seriedad, y claridad, respecto a que los proveedores deben pertenecer todos a la provincia de Formosa, con el objeto de instrumentar procedimientos que cumplan con los principios generales para la gestión de contrataciones, resulta oportuno y conveniente implementar el Registro de Proveedores de la Universidad Nacional de Formosa y definir el procedimiento que deberán cumplir los interesados para inscribirse en el mismo.
Por tal motivo, conforme Resolución Rectoral Nº 0057/2019 se aprueba el procedimiento que deberán realizar los interesados para la incorporación y actualización de datos en el Registro de Proveedores de la Universidad Nacional de Formosa, que administra la Dirección General de Compras y

Contrataciones de la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo de la Universidad.

Instrumentando así, lo establecido ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA" Titulo VII, Capitulo Único "Registro de Proveedores UNaF", Articulo 111.- Registro. La UNaF diseñara, implementara y administrara el REGISTRO DE PROVEEDORES UNAF, en el marco del Decreto Delegado Nº 1023/01, el presente reglamento y demás normas complementarias.

El Reglamento en su Artículo 114, reza textualmente "La Secretaria General de Gerencia y Desarrollo – Dirección General de Compras y Contrataciones establecerá el procedimiento que deberán cumplir los proveedores para incorporarse al REGISTRO DE PROVEEDORES UNAF a través del manual de procedimiento que dicte al efecto y/o normas que se consideren adecuadas";

En tal sentido en el reglamento aprobado por la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 se determina que el mencionado registro tiene por objeto registrar información relativa a los proveedores, sus antecedentes, historial de procedimientos de selección en los que se hubieren presentado como oferentes, historial de contratos, órdenes de compra o venta, incumplimientos contractuales y extra-contractuales, en ambos casos por causas imputables al proveedor, sanciones de apercibimiento, suspensión e inhabilitación y toda otra información que la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo – Dirección General de Compras y Contrataciones considere de utilidad;

5- En relación a este punto, el organismo auditor desconoce el procedimiento establecido al respecto, debido a que las

Comisiones de Evaluación y de Recepción son conformadas conforme ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.

ARTÍCULO 59.- DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN EVALUADORA. Los integrantes de la Comisión Evaluadora de las ofertas de cada proceso, así como los respectivos suplentes, deberán ser designados mediante un acto administrativo del Rector. Podrá tratarse de una Comisión conformada para todos los trámites de contrataciones que efectúe la Universidad, o de una específica en cada gestión. Cuando se requieran conocimientos técnicos o especializados para evaluación de las ofertas, o bien para garantizar la correcta apreciación de criterios de sustentabilidad, la Comisión Evaluadora podrá requerir la intervención de peritos técnicos o solicitar informes a especialistas propios y/o externos, instituciones estatales o privadas con tales conocimientos específicos.

ARTÍCULO 83.- DESIGNACIÓN DE LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN. Los integrantes de la Comisión de Recepción de cada proceso, así como los respectivos suplentes, deberán ser designados mediante un acto administrativo del Rector de la UNAF. Podrá tratarse de una Comisión conformada para todos los trámites de contrataciones que efectúe la Universidad, o de una específica en cada gestión. Cuando se requieran conocimientos técnicos o especializados para la verificación de la calidad, la Comisión podrá requerir la intervención de peritos técnicos o solicitar informes a especialistas propios y/o externos, instituciones estatales o privadas con tales conocimientos específicos.

ARTÍCULO 84.- INTEGRACIÓN DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN. La Comisión de Recepción deberá estar integrada por TRES (3) miembros y sus respectivos suplentes.

6- La observación del organismo auditor es desacertada, toda vez que la falta de un espacio físico destinado a depósito, no es una condición que dificulte los procesos de control interno, al momento de la recepción de los bienes se realizan todos los controles pertinentes a la compra.
No obstante, a la fecha se asignó un espacio físico destinado como depósito.

"2.24. En relación al punto":

"4.6.2. *Incumplimiento a los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021".*

La observación del organismo auditor es desacertada, desconociendo la normativa interna, debido a que los límites establecidos para elegir el procedimiento de selección son los establecidos en la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.
ARTÍCULO 27.- MONTO ESTIMADO DE LOS CONTRATOS. Cuando el monto estimado del contrato sea el parámetro que se utilice para elegir el procedimiento de selección, se deberá considerar el importe total en que se estimen las adjudicaciones, incluidas las opciones de prórroga previstas, y se aplicará la siguiente escala:
a) Licitación o concurso público más de SEIS MIL MÓDULOS (M 6.000).

b) Licitación privada o concurso privado hasta SEIS MIL MÓDULOS (M 6.000).
c) Contratación directa por monto del apartado 1 del inciso d) del artículo 25 del Decreto Delegado Nº 1.023/01, hasta un mil trecientos módulos (M 1.300).
d) Trámite simplificado hasta TRESCIENTOS MÓDULOS (M 300).
ARTÍCULO 28.- (...). La modificación del valor del módulo será conforme al Artículo 29 del Decreto 1030/16.
Por lo tanto, de acuerdo a las modificaciones del valor del módulo la Universidad realizó contrataciones directas que no superaron el límite establecido por la normativa general durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

"2.25. En relación al punto":

"***4.6.3.*** *Del análisis de los Actos Normativos surge que se ejecutaron gastos bajo el procedimiento de "Reconocimiento de Gastos", en 113 casos por un monto de $ 3.780.610,89 y U$S 1.000,00 durante el ejercicio 2019, 72 casos por un monto de $ 2.110.632,65 y U$S 2.700,00 durante el ejercicio 2020 y en 100 casos aproximadamente, por un total de $ 8.861.554,80 y U$S 7.317,00 durante el ejercicio 2021. En el punto 4.8 del presente se profundiza su análisis".*

Respecto a este punto, la observación del organismo no corresponde, desconoce las tareas inherentes al área, debido a que todo expediente gestionado por la Dirección General de Compras y Contrataciones se encuadra conforme al Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior Nº: 002/2018, el Decreto 1023/2021 y 1030/2016.

La Dirección no interviene en procedimientos de reconocimientos de gastos o facturas.

Sin embargo, en relación al procedimiento de reconocimiento de gastos ese trabajo es realizado en forma conjunta con él área contable de la Universidad, teniendo en cuenta la centralización del presupuesto y por lo tanto de su registro y la Dirección de Rendición de Cuentas que se encarga de llevar el control y el seguimiento de las documentaciones físicas presentadas para tal efecto. El procedimiento del mismo será pormenorizado en el punto 4.8.

"2.26. En relación al punto":

"***4.6.4.*** *Otros Valores*

La UNaF no aportó documentación relativa al inventario de las garantías de oferta y adjudicación al cierre de los ejercicios 2019-2020-2021 en custodia de la Tesorería obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, ya que solo informó un detalle de aquellas garantías recibidas en los expedientes de obra pública (Litaciones Públicas Nros. 01/2019, 01/2020 y 01/2021)".

La observación del organismo auditor es desacertada, carece de relevancia, seriedad, y claridad, no establece detalle de la documentación a la que hace referencia, desconoce la normativa institucional, debido a que las garantías de adjudicaciones se gestionan conforme ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA. Artículos 75 a 81 y concordantes del Decreto 1030/2016.

No obstante, se solicita al organismo auditor que detalle o determine cuáles son las documentaciones relativa al inventario de las garantías de oferta y adjudicación al cierre de los ejercicios 2019-2020-2021 obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ y que según el presente hallazgo la UNaF no aportó; considerando que toda la documentación correspondiente a los periodos auditados estuvieron a disposición de los señores auditores en las visitas programadas y realizadas a esta Casa de Altos Estudios y que además como no se pudo llevar a cabo la verificación "in situ" en ninguna de las dos visitas por el escaso tiempo que estuvieron en la Dirección de Compras y contrataciones la Universidad mantiene a disposición toda la documentación.

En este sentido, cabe enfatizar que, desde que el señor Rector tomó conocimiento de la auditoría a través de la NOTA No 134/22–AG02 de fecha 15 de Setiembre de 2022, en la cual se expresa que "*de la Programación Anual de este Organismo se ha previsto la ejecución de una auditoría de gestión en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA referida a la Gestión Financiera, Contable y Administrativa. Periodo: 2019-2020-2021*", puso a disposición a los funcionarios y al personal administrativo con competencia en la materia para que colaboren con el equipo de auditoría actuante; como así también, que les asignó un espacio físico para dar cumplimiento a las tareas de auditoría que formaban "*parte del Plan Anual Operativo establecido por el órgano de control para el presente ejercicio 2022, con la aprobación de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas*", de acuerdo a lo expresado en la mencionada Nota de la Auditoría General de la Nación.

Por otra parte, en los periodos auditados la Universidad solo tenía en custodia las garantías correspondientes a Licitación Pública Nº 01/2019 (Expte 0050-RDO-M-19), Licitación Pública Nº 01/2020 (Expte 0341-RDO-M-2020) y Licitación Pública Nº 01/2021 (Expte 0596-RDO-M-21) por ser estos trámites los únicos con garantías de ofertas y adjudicación. Al inicio de la auditoría solo estaba vigente la póliza de garantía correspondiente al Expte 0050-RDO-M-19 (documentación que provista por la UNaF), debido a que las otras dos se habían cumplimentado el objeto de la contratación.

Estos tres procedimientos fueron los que requirieron pólizas de garantías, en virtud de que los demás se encuadraban dentro de las excepciones a la obligación de presentar garantías. Artículo 80 del Decreto 1030/2016.

Decreto 1030/2016 - RÉGIMEN DE CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL

ARTÍCULO 80.- EXCEPCIONES A LA OBLIGACIÓN DE PRESENTAR GARANTÍAS. No será necesario presentar garantías en los siguientes casos:

a) Adquisición de publicaciones periódicas.

b) Contrataciones de avisos publicitarios.

c) Cuando el monto de la oferta no supere la cantidad que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (1.300 M).

d) Cuando el monto de la orden de compra, venta o contrato no supere la cantidad que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (1.300 M).

e) Contrataciones que tengan por objeto la locación de obra intelectual a título personal.

f) Ejecución de la prestación dentro del plazo de integración de la garantía. En el caso de rechazo el plazo para la integración de la garantía se contará a partir de la comunicación del rechazo y no desde la notificación de la orden de compra o de la firma del respectivo contrato. Los elementos rechazados quedarán en caución y no podrán ser retirados sin, previamente, integrar la garantía que corresponda.

g) Cuando el oferente sea una jurisdicción o entidad perteneciente al Sector Público Nacional en los términos del artículo 8° de la Ley N° 24.156 y sus modificaciones.

h) Cuando el oferente sea un organismo provincial, municipal o del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

i) Cuando así se establezca para cada procedimiento de selección en particular en el manual de procedimientos o en el Pliego Único de Bases y Condiciones Generales.

No obstante, lo dispuesto todos los oferentes, adjudicatarios y cocontratantes quedan obligados a responder por el importe de la garantía no constituida, de acuerdo al orden de afectación de penalidades establecido en el presente reglamento, a requerimiento de la jurisdicción o entidad contratante, sin que puedan interponer reclamo alguno sino después de obtenido el cobro o de efectuado el pago.

Las excepciones previstas en el presente artículo no incluyen a las contragarantías.

"2.27. En relación al punto":

***"4.7.** Hallazgos relativos a los expedientes de compras de la muestra".*

***"4.7.1.** Análisis sobre la obra de construcción del Comedor Universitaria".*

Por Resolución Rectoral Nº 0185/2019 de fecha 25 de marzo de 2019 se aprueba el Proyecto de Construcción del Comedor Universitario y mediante Expediente Nº 0050-RDO-M-19 la Subsecretaria de Planeamiento de Obras, eleva el Proyecto de la Obra: "Construcción del Comedor Universitario".

En consecuencia, resulta necesario dictar el acto administrativo que autorice el llamado a licitación pública por obra pública para los trabajos de la Obra "Construcción del Comedor Universitario" en la Sede del campus de la Universidad Nacional de Formosa, la cual fue instrumentado por Resolución Rectoral Nº 0343/19 de fecha 25 de abril de 2019.

Se realizó la correspondiente publicación en el Boletín Oficial de la Nación, de la Licitación Pública por Obra Pública Nº 01/2019, "Construcción del Comedor Universitario" en el predio de la Universidad Nacional de Formosa, conforme a la gestión realizada por medio de la plataforma TAD (Tramite a Distancia) del Sistema de Gestión Documental Electrónica.

También, se realizó la correspondiente publicación en el Boletín Oficial de la Provincia de Formosa, en los tres diarios de tirada nacional, en un diario de tirada local y en el sitio web de la institución.

Cabe considerar, por otra parte, que el proceso se encuadró íntegramente bajo la ley 13.064 de Obra Pública, que en ningún momento de todo el proceso consta el análisis realizado respecto a que el fin es brindar alimentos sin costos a alumnos de bajos recursos y que el fin del proceso licitatorio fue la "Construcción del Comedor Universitario"

131

"2.28. En relación al punto":

"4.7.1.1. *En cuanto al Pliego de Bases y Condiciones Particulares se informa que":*

a. Observación errónea por parte del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que la memoria descriptiva observada como faltante, se encuentra adjunta a fojas 5 del Expediente Nº 0050-RDO-M-19. Y que este indica que "la universidad solo suministrará los informes contenidos en la documentación licitatoria y que depende del oferente recoger otra información que considere necesaria (P.B. y C.G. – Tit. I – Cap III – Art. 17)".

b. Observación errónea por parte del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que lo mismo está indicado dentro de la memoria descriptiva de previa mención en autos. "El edificio se desarrolla en dos sectores bien diferenciados: el salón propiamente dicho, con una tipología totalmente flexible, de manera tal que en casos extraordinarios pueda ser utilizado para alguna actividad cultural-recreativa; y el área de servicios para la elaboración cocción y servido de las distintas comidas (área de frío, área de lavado y secado de bandejas, sanitarios, área de cocción, área de preparados y otros, sanitarios, vestuarios y almacén)... compuesto por: Sala comedor – Núcleo Húmedo (sanitarios-cocina) – Depósitos y almacenajes – Sector de entrega de alimentos – Área de lavado y secado de bandejas" (Memoria Técnica Descriptiva – Memoria del Proyecto – Fojas 07-08 del expediente principal)". Cuya función será la de facilitar a los

estudiantes de un espacio de encuentro para desarrollo de actividades culturales, eventos artísticos y académicos.
del Proyecto – Fojas 07-08 del expediente principal)". Cuya función será la de facilitar a los estudiantes de un espacio de encuentro para desarrollo de actividades culturales, eventos artísticos y académicos.

c. Observación errónea por parte del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que la mención de acopio de materiales obra a fojas 71 del Expediente Nº 0050-RDO-M-19. Esta se indica en el Pliego de Especificaciones Técnicas Generales para la Licitación de Obras Públicas, A1.4.4 Acopio de Materiales, y no se consideró necesaria esta posibilidad.

"2.29.En relación al punto":

"***4.7.1.2.*** *Se observa que a partir de la emisión del certificado de obra Nº 8, en marzo de 2020, la proyección de avance empieza a tener inconsistencias (coincidente con el inicio de las restricciones a la circulación por el COVID-19)*".

En este punto la observación del organismo auditor no tiene en cuenta el contexto de pandemia del periodo mencionado, a foja 1869 se informa de la paralización de la obra (17-03-2020) – establecida para preservar la salud de los trabajadores de la obra - medida que continúa hasta el 13-04-2020 con la habilitación parcial de los horarios laborales. Estas medidas son coincidentes con las restricciones impuestas a nivel nacional, provincial y municipal.

"2.30. En relación al punto":

"4.7.1.3. *El Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establece en su Título I, Capítulo I, Artículo 1: Objeto y aplicación del pliego, acápite 1.3. que "el contrato no estará sujeto a redeterminaciones de precio". Sin embargo, el 08/09/2020, a través del dictado de la Resolución Rector 780/2020 se aprueba la estructura de ponderación de precios, que dio lugar a la redeterminación de precios por un monto total de $ 3.091.407,14.*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor omite fuentes de información relevantes respecto a la redeterminación de precios: a fojas 543 del Expediente Nº 0368-RDO-M-2020, la Resolución Rectoral Nº 0807/2020 de fecha 22 de Septiembre de 2020 que la Comisión de Evaluación, Coordinación y Seguimiento de los Procesos de Redeterminación, aprobada por Resolución Rectoral Nº 0489/2020 de fecha 25 de junio de 2020, en consecuencia con el DNU Nº 691/16 hace lugar a la solicitud de la empresa basándose en el costo de la mano de obra, la amortización de los equipos y otros. Y que las Resoluciones Rectorales Nº 0808/2020 y Nº 0809/2020 de fecha 22 de septiembre de 2020 aprueban las redeterminaciones subsiguientes. Con base en el Art. 27 del mencionado DNU y considerando que los valores del mercado al momento de la obra requerían la aplicación de la normativa.

"2.31. En relación al punto":

"4.7.1.4. *En las actuaciones se denota la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran*

reconocidos y certificados como acopios. Por tanto, no se podría aseverar si dichos elementos se hubieran incluido en los ítems de obra realizados aun sin estar ya "fijos" a la obra.

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada, debido a que los elementos y artefactos itemizados que se incorporan a la obra, son certificados conforme avances previstos.

"2.32. En relación al punto":

"4.7.1.5. *En los Certificados de Obra no constan datos básicos relacionados con:*

a) Fecha de inicio y de finalización prevista de la obra.

b) Monto contractual y Plazo de ejecución de Obras.

c) Porcentajes de avance parcial y acumulado total de la obra. Esto impide detectar posibles sobrecertificaciones. Analizados cada uno de los rubros e ítems certificados, se observa que en el rubro "15 Instalaciones Eléctricas" dos ítems -el 15.02 y el 15.03- han tenido una sobre ejecución en un 10% cada uno. La diferencia en más es de $ 24.707,13, y es aproximadamente un 7% del rubro".

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que por Resolución Rectoral Nº 0469/2019 de fecha 11 de Junio del 2019 se aprueba la creación de la Comisión de Inspección de Obras (fojas 457), cuya función es la de verificar previa, durante y posterior a la conclusión de la obra; la fiscalización, ensayos de control de calidad, verificación y vigilancia del proceso de construcción de la obra para la determinación de las correctas ejecución de esta. Y que los certificados emitidos resultaron funcionales

para la determinación de los avances y verificación de la obra. Independientemente del formato en cuestión.

"2.33. En relación al punto":

"4.7.1.6. *Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato y que tampoco constan en el certificado de obra:*

a) La suspensión de las tareas (entre el 20 de marzo y el 13 abril 2020) producto de la cuarentena.

b) Ampliación del plazo de obra.

c) Redeterminaciones de precios.

d) Una posible ampliación de obra de la que se carece de información".

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que todas estas actuaciones (suspensión de las tareas producto de la cuarentena – la ampliación de plazo de la obra – la Redeterminación de precios) constan en el Expediente N° 0050-RDO-M-19 por el cual se gestionó el proceso licitatorio. No se entiende la situación a la que hace referencia el inc. d) una posible ampliación de obra de la que se carece de información, debido a que en el anexo VIII – Expediente N° 0104-RDO-M-2020 de fecha 04 de Marzo del 2020, agregado al Expediente N° 0050-RDO-M-19, se indica que ante los inconvenientes mencionados (pandemia), era la necesario la ampliación por quedar pendiente la ejecución de tareas que se encuentran indicadas en el expediente de referencia, no solo de plazos, la que prescribió al momento de la Resolución Rectoral 1093 del 06

de Julio del 2020 en la que se da por rescindida la obra y se da inicio al proceso de intimación al contratista.

"2.34. En relación al punto":

"4.7.1.7, 4.7.1.8 y 4.7.1.9"

Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que en fojas 2065; 2076 a 2077, Expediente Nº 0050-RDO-M-19 y sus agregados, en fecha 19 de noviembre de 2021, la Subsecretaría de Planeamiento de Obras informó, la falta de terminación de la obra por parte de la firma Mendoza Adolfo Daniel;

En fojas 2151 a 2152, en fecha 29/04/2022 se determinó por el área de la Subsecretaría de Planeamiento de Obras de la U.Na.F., los incumplimientos de la obra, adjuntándose a fojas 2152 la planilla de cómputo y Presupuesto actualizada en la que consta que el valor determinado asciende a pesos tres millones ochocientos ochenta mil, seiscientos dieciséis con 84 centavos ($ 3.880.616,84);

En fecha 06/07/2022 se dictó la Resolución Rectoral Nº 1093/2022, mediante la cual se rescindió el contrato de Obra Pública, se determinó el avalúo de los incumplimientos conforme al considerando precedente e intimó al pago bajo apercibimiento de iniciar las acciones legales correspondientes;

Por Expediente Nº 1874-RDO"M"-2022, INICIA: "MENDOZA ADOLFO DANIEL" - ASUNTO: "SOLICITA ACEPTACION PROPUESTA DE PAGO COMEDOR UNIVERSITARIO", el señor Adolfo Daniel Mendoza, CUIT: 20-23730101-4, Contratista de la Obra: "Construcción del Comedor Universitario", Licitación

Pública de Obra Nº 01/2019, adjudicada por Resolución Rectoral Nº 0614/2019, Expediente Nº 0050-RDO-M-19 de Mesa de Entradas, Salidas y Archivo de la UNaF, "CONSTRUCCION DEL COMEDOR UNIVERSITARIO", manifestó su aceptación y conformidad, con el monto determinado en el artículo 2 y 3 de la Resolución Nº 1093/2022 del Rector de la Universidad Nacional de Formosa y formuló propuesta de pagos.

Debido a que tal propuesta se traduce en un allanamiento por vía administrativa del Contratista, por lo cual resulta innecesario el inicio de acciones judiciales tendientes al cobro de lo adeudado por el Señor Adolfo Daniel Mendoza – C.U.I.T.: 20-23730101-4 y además ante la urgencia en adoptar las medidas indispensables para la continuidad hasta la total terminación del Comedor Universitario que requiere la comunidad universitaria. Se acepta la propuesta de pago formulada en el Expediente Nº 1874 – Rdo. "M" -2022, INICIA: "MENDOZA ADOLFO DANIEL" - ASUNTO: "SOLICITA ACEPTACION PROPUESTA DE PAGO COMEDOR UNIVERSITARIO", por el señor Adolfo Daniel Mendoza, CUIT: 20-23730101-4, de acuerdo al monto determinado en el artículo 2 y 3 de la Resolución Nº 1093/2022 del Rector de la Universidad Nacional de Formosa y se determina que una vez que fueran totalmente percibidos en tiempo y forma por la Universidad, los montos referidos en el artículo 1º de la presente, se dejarán sin efecto los trámites y reclamos administrativos, extrajudiciales y/o judiciales referidos en los artículos 4 y 5 de la Resolución Rectoral Nº 1093/2022. Asimismo, que por la Secretaría de Gerencia y Desarrollo de la U.Na.F., se procederá a la restitución de la totalidad de las

pólizas de caución afectadas a la obra y por la Subsecretaría de Planeamiento de Obras de la U.Na.F. a labrar el Acta de Recepción definitiva de la obra, no habiendo más nada que reclamar por ningún concepto, por ninguna de las partes.

Todo esto permitió una mejor resolución, que la de ejecutar la garantía contractual correspondiente. Logrando la finalización de la obra del Comedor Universitario.

"2.35. En relación al punto":

"4.7.2. *Obra de Pavimentación de Calles Interiores*

4.7.2.1. *Las Obras Complementarias, teniendo en cuenta su naturaleza y necesidad, deberían haber sido previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, se informa que por Resolución Rectoral Nº 0706/2020 de fecha 31 de agosto de 2020, se autoriza el llamado a Licitación Pública por Obra Pública Nº 01/2020, para los trabajos de Pavimentación de las calles internas del predio de la Universidad Nacional de Formosa y por Resolución Rectoral 0974/2020 de fecha 05 de noviembre de 2020, se adjudica la Licitación a la firma: INGENIERÍA SIGLO XXI S.R.L. C.U.I.T. 30-67141999-1.

La Inspección de la obra considera necesario la ampliación propuesta en el Expediente Nº 0391-RDO-D-21, conforme a lo establecido en el Artículo 84 del Pliego de Bases y Condiciones Generales que rige en la presente contratación. La Universidad podrá disponer modificaciones al contrato, en los términos de la Ley Nº 13.064.

Si fuera necesario realizar trabajos no previstos en el contrato, su precio deberá ser previamente convenido con la Universidad y establecido, cuando sea posible, partiendo de los precios contractuales correspondientes a trabajos análogos o semejantes, teniendo en cuenta las alteraciones de los costos que se hubieren producido desde la fecha de la licitación.

Al respecto, el Articulo 30 de la Ley Nº 13.064 de Obra Pública, provee esta circunstancia, con las limitaciones previstas en el Articulo 53. Las tareas inherentes a la modificación responden a necesidades reales de ejecución de la obra contratada, no poseen individualidad propia y no transforman el proyecto primitivo en uno nuevo, continúa siendo "Pavimentación de las calles internas del predio de la UNaF".

"2.36. En relación al punto":

"4.7.2.2. *En el Acta Acuerdo de las obras complementarias de fecha 05/08/2021 no se expresa el plazo de obra, ni fecha de inicio ni de finalización de las obras*".

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que en el Acta acuerdo de ampliación de contrato se estableció que la contratista se compromete a presentar a la Inspección un nuevo plan de trabajos y curva de inversión con arreglo a los acuerdos aquí celebrados.

"2.37. En relación al punto":

"4.7.2.3. *Las obras complementarias ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas. Prueba de ello, es que el Certificado de Obras Nº 1 de Obras Complementarias tiene fecha mayo de*

2021 mientras que la Resolución Rector 605/2021, que aprueba dichas obras complementarias, tiene fecha 04/08/2021 se firma el Acta el 05/08/2021 y el 19/08/2021 se eleva el Certificado de Obra antes mencionado junto con su respectiva factura para su imputación de devengado (20/08/2021) y el 23/08/2021 el registro de pago. De la información que se extrae del certificado de obra se confirma el monto del adicional y la duración del contrato de 1 mes. De ello resulta que las obras complementarias estaban en marcha antes de su aprobación".

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que hubo un error al momento de la elaboración de los impresos, que se arrastró desde la conformación de los borradores, como se puede observar. De este análisis surge la idea que, al momento de emisión del certificado, el adjudicado no realizó la corrección correspondiente, emitiéndose la misma sin la salvedad (fecha de inicio previa a la conformación del documento de aprobación).

En relación a las obras, cabe destacar que el equipo de auditores en su visita realizada en entre los días 27/02 al 02 de marzo del 2023 pudo verificar en el predio del Campus Universitario las Obras finalizadas del "Comedor Universitario" y del "Pavimento de la calle interna" con sus ampliaciones.

"2.38. En relación al punto":

"4.7.3. *Contratación del Servicio de Limpieza en el Campus Universitario"*

Se informa que mediante Expediente Nº 0200-RDO-M-19, el Subsecretario de Planeamiento de Obras de la Universidad Nacional de Formosa, presenta la propuesta de contratación de "Servicio de Limpieza y Mantenimiento de los Módulos V de la Facultad de Administración, Economía y Negocios – Módulo II de la Facultad de Ciencias de la Salud – Módulo III, sector A perteneciente a las Aulas de Posgrado" en el campus Universitario.

La Dirección General de Compras y Contrataciones realizó el procedimiento en el sistema SIU DIAGUITA, identificado al mismo como contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social Nº: 16/2019; aprobado por Resolución Rectoral Nº: 0314/19, generándose el Acta de Apertura Nº: 16/2019 en el Sistema SIU Diaguita;

La Contratación mencionada se presentaron las ofertas económicas de los oferentes: "COOPERATIVA DE TRABAJO ALAS LIMITADA" y "COOPERATIVA DE TRABAJO EL LAPACHO LIMITADA EN FORMACION";

La Subsecretaria de Planeamiento de Obras estará a cargo de controlar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las Especificaciones Técnicas, como así también del control del personal que prestará servicios y emitirá una Certificación de Conformidad de la Recepción Definitiva Total en los plazos establecidos.

Conforme el Dictamen de la Comisión Evaluadora obrante, usando criterios de conveniencia institucional más favorable a la Universidad, teniendo en cuenta características técnicas y operativas, costos presuntos, antecedentes de cumplimiento de contrato, calidad de la prestación y sanciones (en caso de

haberlas); y que considerarán admisibles las ofertas en base a los criterios mencionados para comprobar al cumplimiento total de las especificaciones técnicas para cada uno de los renglones y que excepcionalmente podrán considerar o no la totalidad de los renglones que compongan la oferta sin que ello genere reclamos de ninguna naturaleza, esta sugiere adjudicar a la Firma: "COOPERATIVA DE TRABAJO EL LAPACHO LIMITADA", por ajustarse a lo establecido y considerarse la oferta más conveniente.

El Expediente Nº 0612-RDO-M-2021, en el presente expediente se expide el asesor de la Subsecretaria de Planeamiento de Obras, en el que sugiere como procedimiento a la Contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social.

Dicha Contratación se encuadra como: Contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social, contemplado en la Ordenanza del Consejo Superior Nº: 002/18, Reglamento de Compras y Contrataciones, articulo Nº: 24, según dictamen del Asesor de la Subsecretaria de Planeamiento de Obras obrante en expediente, teniendo en cuenta las características técnicas y operativas como así también los antecedentes de cumplimiento contractual.

"2.39. En relación al punto":

"4.7.3.1." – Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que la Dirección General de Compras y Contrataciones realizó el procedimiento en el sistema SIU DIAGUITA, identificado al mismo como contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social Nº:

16/2019; aprobado por Resolución Rectoral Nº 0314/19 de fecha 23 de abril de 2019, generándose el Acta de Apertura Nº: 16/2019 en el Sistema SIU Diaguita.

No Obstante, se informa que dicha Contratación se encuadra como: Contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social, contemplado Artículo Nº: 24 de la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES.

"2.40. En relación al punto":

"***4.7.3.2.*** *En las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social establecido el art 44 inc. 3 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019 y 612/2021).*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que se realizaron la publicaciones y difusiones en los sitios oficiales correspondientes de acuerdo a la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES.

"2.41. En relación al punto":

"***4.7.3.3.*** *No se encuentran en las actuaciones las notificaciones a los oferentes del dictamen de la Comisión Evaluadora dentro los dos días de emitido el mismo, previsto en el art. 72 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019)".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que las notificaciones se realizaron de

acuerdo a la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES.

Se constata que en las actuaciones del Expediente se consignó por error el dictamen sin notificar. Pero el mismo se encuentra notificado y en el archivo físico en la Dirección General de Compras y Contrataciones.

"2.42. En relación al punto":

"4.7.3.4. Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que para el análisis del mismo se debió tomar todo el periodo de contratación, debido a que se realizaron 8 pagos mensuales, y que efectivamente se dió cumplimiento a la prestación de los servicios a los 8 meses correspondientes al plazo de ejecución del servicio".

"2.43. En relación al punto":

"4.7.3.5 – 4.7.3.6." Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que la información referente a las pólizas de seguros y listado del personal que presta servicio es relevada por la Subsecretaria de Planeamiento de Obras que está a cargo de controlar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las Especificaciones Técnicas, como así también del control del personal que prestará servicios y emitirá una Certificación de Conformidad de la Recepción Definitiva Total en los plazos establecidos.

"2.44.En relación al punto":

"4.7.3.7. *En las actuaciones se glosa una copia de la orden de compra sin firma de autoridad competente. (Expediente 200/2019)"*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que las Ordenes de Compras son emitidas y rubricadas por la Dirección General de Compras y Contrataciones, quién es la autoridad competente al respecto. ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA. ARTÍCULO 11.- AUTORIDADES COMPETENTES. Las autoridades con competencia para dictar los actos administrativos listados en el art. 11 del decreto delegado 1023/01 y artículos concordantes del Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional, serán aquellas definidas según el ANEXO al presente artículo.

La autoridad con competencia para aprobar lo actuado en cada proceso de contratación será la misma que hubiere autorizado las convocatorias respectivas, aunque el monto de contratación se hubiere disminuido.

Anexo al artículo 11.

AUTORIDADES COMPETENTES

Las competencias para dictar los siguientes actos administrativos de los procedimientos de selección:

a) Los siguientes actos administrativos: a) autorización de la convocatoria y elección del procedimiento de selección; b) aprobación de los pliegos de bases y condiciones particulares; c) aprobación de la preselección de los oferentes en los

procedimientos con etapa múltiple; d) aprobación del procedimiento de selección; e) adjudicación; f) declaración de desierto; g) declarar fracasado; h) decisión de dejar sin efecto un procedimiento, i) las prórrogas, las disminuciones y las ampliaciones de los contratos, y j) la suspensión, resolución, rescisión, rescate o declaración de caducidad; deberán ser dispuestos:

1.- Por el Rector cuando el monto estimado de las contrataciones supere el importe que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (M 1.300).

2.- Por el Rector y la Secretaria de Gerencia y Desarrollo cuando se trate de procedimientos de selección cuyo monto estimado sea de hasta el importe que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (M 1.300).

3.- Por el Rector y la Secretaría de Gerencia y Desarrollo cuando se trate de procedimientos de selección referido al ARTÍCULO 25 del presente reglamento - TRÁMITE SIMPLIFICADO.

A los fines de determinar la autoridad competente, el monto estimado a considerar, será el importe total en que se estimen las adjudicaciones, incluidas las opciones de prórroga previstas.

Los/as funcionarios/as que autoricen la convocatoria, los/as que elijan el procedimiento de selección aplicable y los/as que requieran la prestación, siempre que el procedimiento se lleve a cabo de acuerdo a sus definiciones, serán responsables de la razonabilidad del proyecto, en el sentido que las especificaciones y requisitos técnicos estipulados, cantidades, plazos de entrega o prestación, y demás condiciones fijadas en las contrataciones, sean las adecuadas para satisfacer las

necesidades a ser atendidas, en tiempo y forma, y cumpliendo con los principios de eficiencia, eficacia, economía y ética.

b) La autoridad con competencia para aplicar penalidades a los oferentes, adjudicatarios o cocontratantes será la que haya dictado el acto administrativo de: autorización de la convocatoria y elección del procedimiento de selección, aprobación de los pliegos de bases y condiciones particulares o adjudicación, según el caso, o la autoridad en la que se hubiese delegado tal facultad.

c) La autoridad con competencia para revocar actos administrativos del procedimiento de contratación será la que haya dictado el acto que se revoca o la autoridad en la que se hubiese delegado tal facultad.

"2.45. En relación al punto":

"4.7.3.8. – 4.7.3.9 – 4.7.3.10". Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que si bien el contexto de pandemia, y en nuestra provincia muy diferente al resto del país, nos llevó a reconocer los servicios prestados por la cooperativa, esto se debió a la demora en la suscripción del contrato, debido a la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa.

Cabe aclarar que la Universidad no estuvo apartado de cumplir con los principios básicos de las contrataciones públicas ni que dió lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016 ni de la Ordenanza C.S. Nº 002/18 "Reglamento de Compras y Contrataciones de la

Universidad Nacional de Formosa", sino que los mismos fueron consecuencias del contexto propio de la pandemia.

"2.46. En relación al punto":

"4.7.3.11. Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que la Dirección General de Compras y Contracciones realizó el procedimiento con la autorización correspondiente, teniendo en cuenta que para todos los casos la autorización y adjudicación es conforme a lo establecido en el artículo 11 y en el Anexo al artículo 11 de la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.

"2.47. En relación al punto":

"4.7.3.12. A fs. 61 se encuentra un listado de personal de la Cooperativa que presta servicios, el cual se integra con 8 trabajadores. Sin embargo, de acuerdo al Pliego de Condiciones Técnica, en su art. 6.1, se establece que el cronograma de tareas sugeridas se contempla con un mínimo de 15 trabajadores. (Expediente 612/2021)

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite la situación del contexto de pandemia, debido a que, en nuestra provincia muy diferente al resto del país, debido a que la prohibición de circular fue desde marzo de 2020 a agosto de 2021.

Además, se informa que desde que se detectó el primer caso de COVID-19 en la Provincia, fue muy habitual que los habitantes de este suelo formoseño eran trasladados a centros

de cuidados o aislamientos, inclusive en contra de su voluntad; fueron medidas muy abusivas y que se puede verificar porque fueron noticias en los medios nacionales.

"2.48. En relación al punto":

"4.7.3.13. *La orden de compra emitida con fecha 20/10/2021 no fue suscripta por el funcionario competente que aprobó el procedimiento de selección, sino que fue firmada por el Director de Compras. (Expediente 612/2021).*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que como se informara en el Punto 4.7.3.7. las Ordenes de Compras son emitidas y rubricadas por la Dirección General de Compras y Contrataciones, es la autoridad competente al respecto. Pero en todos los casos la autorización y adjudicación es conforme a lo establecido en el artículo 11 y en el Anexo al artículo 11 de la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.

"2.49. En relación al punto":

"4.7.3.14 - 4.7.3.15. Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor omite la situación del contexto de pandemia, principalmente en Formosa que adoptó medidas muy estrictas y abusivas en respuesta al COVID-19 y que se puede corroborar porque la situación en la provincia trascendió en los medios de prensa.

Sin embargo, cabe recalcar lo informado en el punto 4.6.3., que la Dirección de Compras y Contrataciones no interviene en los procedimientos de reconocimiento de gastos.

No obstante, para estos casos se puede remitir a lo informado en los puntos 4.7.3.8. – 4.7.3.9 – 4.7.3.10., además, cabe remarcar que la Universidad no estuvo apartado de cumplir con los principios básicos de las contrataciones públicas ni que dio lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016 ni de la Ordenanza C.S. Nº 002/18 "Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa", sino que los mismos fueron consecuencias del contexto propio de la pandemia y que llevó a reconocer los servicios prestados por la cooperativa, debido a la demora en la suscripción del contrato.

En cuanto a los pagos efectuados a la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada, los mismos fueron por las tareas realizadas de limpieza y sanitización ante la emergencia sanitaria por la propagación del coronavirus y la necesidad de garantizar la desinfección de las instalaciones ubicadas en el Campus Universitario, además de las tareas realizadas por mudanzas de muebles del Módulo V a los fines de preparar el mismo porque la UNaF cedió al Consejo de Atención Integral a la Emergencia COVID-19 de la provincia las instalaciones del albergue estudiantil y el Módulo V, donde se conformó un nuevo centro de aislamiento, esto se puede comprobar en la página institucional (https://www.unf.edu.ar/ya-funciona-el-centro-de-aislamiento-en-instalaciones-de-la-unaf/)

151

"2.50. En relación al punto":

"4.8. *Reconocimiento de Gastos o facturas. Incumplimiento del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Incumplimiento de la Ley de Educación Superior".*

"4.8.1. *Se verificó la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y, por ende, factibles de programar con la debida antelación (p.ej. tareas de limpieza, publicidad, servicio de seguridad y vigilancia)".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor omite la situación del contexto de pandemia, es conveniente insistir que en el marco de la pandemia por COVID-19, la Universidad se vio obligada a brindar respuestas inmediatas a las necesidades que surgieron como consecuencia de la situación de emergencia. En el contexto de aislamiento social, preventivo y obligatorio, no era posible una planificación anticipada, debido a que había que garantizar el acceso a contenidos pedagógicos y las condiciones sanitarias del personal para el funcionamiento de la institución; además, no se podía realizar una previsión de bienes ni servicios por cuestiones inherentes a la comercialización respecto a faltantes de bienes y de precios del mercado; ni mucho menos era factible programas con antelación.

La Universidad tenía que responder las urgencias que se iban presentando en las distintas etapas o fases de la pandemia, por ejemplo: la adquisición de la plataforma zoom que permitió el dictado de las clases de modo virtual como respuesta a la suspensión de las clases presenciales desde marzo de 2020

hasta el regreso a la presencialidad plena, en la provincia de Formosa en marzo de 2022.

Por lo que se evidencia que es desacertada la observación del órgano auditor al expresar que se "verificó" la falta de previsión de bienes y servicios puesto que todas las instituciones se tuvieron que adaptar a los cambios generados por la pandemia y responder con celeridad.

A pesar de que el organismo auditor omite éste contexto, es conveniente puntualizar que, para todos los casos el procedimiento de reconocimiento de gastos atraviesa indefectiblemente las siguientes etapas y controles:

1 - Se inicia el trámite a través del ingreso de la nota de solicitud de reconocimiento de gastos en la Mesa General de Entradas, Salidas y Archivos, dependiente del Rectorado de la Universidad, con los comprobantes originales adjuntos a la misma. Allí en primera instancia, se realiza el control formal de la solicitud y se genera el Expediente o Actuación correspondiente.

2 - De allí el Expediente o Actuación generado, es remitido a la Dirección de Despacho de Rectorado y se pone a consideración de la Autoridad Superior quién analiza el contenido y pertinencia de la solicitud. En caso de ser afirmativa, se autoriza la prosecución del trámite para la imputación de los mismos. Caso contrario, pasa para archivo general.

3 - Luego, el Expediente o Actuación se remite a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo donde es recibido por la Dirección de Despacho de la Secretaría para que el funcionario

tome conocimiento de lo actuado, previo control del cumplimiento de las formalidades establecidas para dar curso a este tipo de trámite de gasto.

4 - Cumplida la etapa anterior, se remite el Expediente o Actuación a la Dirección de Rendición de Cuentas para que realice el
control de toda la documentación que respalda la solicitud, las tareas efectuadas incluye:

a) Pertinencia del pedido;
b) Que el gasto solicitado tenga relación con la actividad administrativa o académica (o ambos) del área que la solicita;
c) Que la nota formal respete las vías jerárquicas superiores de la dependencia;
d) Que se cumplan las etapas anteriores a esta;
e) Que los comprobantes adjuntos cumplan con los requisitos formales y legales establecidos en la Resolución H.C.S. Nº 125/06 y la normativa general vigente en materia de facturación.
f) Que los comprobantes adjuntos cumplan con el requisito de monto máximo de facturación establecido en la Resolución Rectoral vigente al momento del control.
g) Que los comprobantes adjuntos sean emitidos por personas físicas o jurídicas que cumplan lo establecido en materia fiscal e impositiva nacional y provincial y toda aquella que le corresponda. Por ejemplo: constatación del CAE impreso en la factura; verificación de la actividad inscripta en la AFIP y la DGR Formosa, actual ATP

Formosa, para que la misma coincida con el detalle consignado en la factura; etc.

Posteriormente, se elabora el correspondiente informe de aprobación, o no, de los comprobantes adjuntos y sugerencia de prosecución del trámite. El mencionado informe se adjunta al Expediente o Actuación.

5 - A continuación, se eleva el Expediente o Actuación a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo para que tome conocimiento del informe de la etapa anterior como resultado de todas las tareas de control y verificación.

6 - La mencionada Secretaría, en caso de que el informe de la etapa anterior sugiera la prosecución del trámite, lo remite a la Dirección General Económico Financiero para la imputación preventiva correspondiente. Caso contrario, se reenvía al Despacho de Rectorado para conocimiento del rechazo de la Dirección de Rendición de Cuentas.

7 -Una vez recibido el Expediente en la Dirección General Económico Financiero, ésta realiza el control de saldos presupuestarios y financieros previos. En caso de existir valores positivos de los mencionados saldos, se procede a la realización de la imputación presupuestaria preventiva en el Sistema Contable SIU-Pilagá, adjuntando el formulario emitido por el mencionado sistema junto con la nota formal correspondiente al Expediente o Actuación.

8 -Seguidamente, se remite a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, para su posterior elevo a la Dirección de Despacho de Rectorado.

9 -En la Dirección de Despacho de Rectorado se realiza la verificación del cumplimiento de las etapas anteriores. De allí

se remite a la Asesoría Letrada interna de Despacho para que emita el dictamen al respecto, previo a la elaboración de la Resolución Rectoral. El dictamen producido por la Asesoría Letrada es adjuntado al Expediente o Actuación.

10Luego de la emisión del mencionado dictamen, se realiza la confección de la Resolución Rectoral que autoriza el pago en la cual se detalla el beneficiario, monto establecido (en letras y números), tipo de gasto y partida presupuestaria a la que se imputará en la etapa del devengado. La mencionada Resolución lleva las firmas de las autoridades pertinentes al tipo de trámite (Rector y Secretaria de Gerencia y Desarrollo) y es adjuntada al Expediente o Actuación.

11 -Posteriormente, se envía todo lo actuado a la Dirección General de Contabilidad y Sistemas de Información Contable para el registro en el Sistema Contable SIU-Pilagá. En esta etapa se realiza nuevamente el control de saldos presupuestarios y financieros. Si este da resultado positivo, se registran las etapas del compromiso y devengado del gasto en el Sistema Contable SIU-Pilagá. En ese momento se realiza la carga de los comprobantes al mencionado sistema teniendo como resultado la emisión la Orden de Pago correspondiente que es adjuntado al Expediente o Actuación.

12 -A continuación, se remite a la Dirección de Tesorería. Allí se reitera el control financiero final y se realiza el pago efectivo del gasto resultante. El mismo es abonado por transferencia bancaria. Concluido este paso, se registra el pago en el Sistema Contable SIU-Pilagá emitiéndose el recibo correspondiente y adjuntándolo junto con el comprobante de la transferencia bancaria al expediente o Actuación.

13 -Por último, se remite el Expediente o Actuación a la Dirección de Rendición de Cuentas para que realice el control integral de todo lo actuado. Si éste resulta positivo, se realiza el registro en el Módulo de Rendición de Cuentas del Sistema Contable SIU-Pilagá y se adjunta el formulario emitido por el sistema contable, finalizando el trámite que dió origen al reconocimiento de gastos y quedando en resguardo en la DRC.

14 - A los efectos de la verificación del procedimiento de reconocimiento de gasto, se detallan algunas actuaciones y expedientes: Act. Nº 3058-J-19; Expte. Nº 1047-RDO-A-19; Expte. Nº 0009-RDO-P-20; Expte. Nº 0223-RDO-P-20; Expte. Nº 0635-RDO-B-20; Expte. Nº 0012-RDO-Y-21; Expte. Nº 0760-RDO-C-21; Expte. Nº 0269-RDO-G-21.

"2.51. En relación al punto":

"**4.8.2. y 4.8.3.** Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor omite la situación del contexto de pandemia, debido a que no se podía realizar ninguna previsión de servicios ni trámites administrativos de contratación por cuestiones inherentes al contexto de pandemia por COVID-19 y que los mismos estuvieron estrechamente relacionados con las medidas dispuestas por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria en la Provincia de Formosa. La observación carece del análisis del contexto y se evidencia en lo expresado en el punto 4.8.3. "*Así, a partir del ejercicio 2020 comenzaron reconocimientos de servicios a través de resoluciones rectorales*", además demuestra el desconocimiento del procedimiento de reconocimiento del gasto porque con el solo acto administrativo no se origina el pago; para ello, debe cumplir con controles previos según lo indicado en el punto 4.8.

"2.52.En relación al punto":

"4.9. *Irregularidades observadas en actos administrativos dictados por el Rector* ***".*** *Del control de los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 surgen las situaciones que se describen a continuación y que merecen ser destacadas:*

"4.9.1*. En las Resoluciones del Rector 443/2019 y 446/2019, donde se autoriza a la Secretaría de Gerencia y Desarrollo al pago de publicaciones en el medio La Mañana S.A., se consigna en sus considerandos un monto a pagar distinto al que figura en la parte resolutiva".*

Se informa que la UNaF lleva un control previo de los actos administrativos emanados por las autoridades competentes, sin embargo, en las resoluciones observadas hubo una equivocación en la redacción de los considerandos y de la parte resolutiva. Advertido el equívoco y en cumplimientos de los principios administrativos de sencillez, rapidez y eficacia el error fue debidamente subsanado mediante la Resolución Rectoral N°0987/ 2024 y N° 0988/2024.

En cuanto al pago de las publicaciones a La Mañana se indica que los mismos fueron realizados previo al control de las documentaciones obrantes en los Expediente N° 0483-RDO-O-19 y N° 0486-RDO-O-19, y registrados en el sistema contable conforme a las facturas emitidas. Lo que demuestra claramente lo informado en cuanto a la registración de la ejecución de los gastos.

"2.53.En relación al punto":

"4.9.2. *De la situación que se expone en la Resolución del Rector 1042/2019, la Universidad abonó a docentes doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF, por lo que dichos pagos fueron indebidos".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que si bien el convenio colectivo de docentes de la Universidades Nacionales establece en el último párrafo del artículo 36 *"Para establecer la antigüedad se computarán todos los años de servicios prestados como docente en todos los niveles y modalidades en instituciones educativas reconocidas por la autoridad competente"*, en la UNaF por Resolución Rectoral Nº 1042/19 de fecha 11 de Octubre de 2019 se estableció en su artículo 2º que quienes se desempeñen en la docencia en la Universidad Nacional de Formosa y en el Nivel Medio Provincial percibirán la bonificación por antigüedad que fije esta Universidad.

Por lo tanto, a los efectos de abonar el concepto de antigüedad a los docentes que tienen actividades en el Nivel Medio y en la UNaF, solo se computa y liquida la antigüedad de prestación efectiva en esta Casa de Altos Estudios.

Por lo que es improcedente e injustificada la afirmación que hace el órgano auditor al exponer que *"la Universidad abonó a docentes doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF".*

"2.54. En relación al punto":

"4.9.3. *El Rector dictó idéntica resolución de manera duplicada, ya que emitió en la misma fecha la Resolución 596/2019 y la 597/2019, con idéntico tenor, y a los mismos fines y efectos. Dicha circunstancia evidencia falta de control en la emisión y registro de las resoluciones rectorales".*

Se aclara el grosero error y la falsa imputación que los auditores hacen respecto de las Resolución Rectoral 596/2019 y 597/2019 ya que las mismas no son duplicadas, ni tienen idéntico tenor, ni son a los mismos fines ni efectos.

Ambas resoluciones tienen su origen en expedientes administrativos distintos (N° 0615-RDO-G-19 y 0633-RDO-G-19), y cuentan con dictamen jurídico diferente. En la Resolución N° 596/2019 se autoriza el pago en concepto de honorarios profesionales a la Licenciada en Psicología Ana Torrents, y en la Resolución 597/2019 se autoriza el pago de honorarios profesionales al Médico Psiquiatra Gabriel Burdman. Ambos profesionales actuaron en carácter de peritos en el sumario administrativo que tramitó bajo Expediente N° 0005 -FRN-S-19.

Se solicita, en consecuencia, una lectura adecuada y una interpretación correcta y razonable de los actos administrativos analizados, a fin de evitar falsas imputaciones y dispendio administrativo innecesario.

"2.55. En relación al punto":

"4.9.4. *Por Resolución Rector 1096/2020 de fecha 01/12/2020 se resolvió reconocer el pago a la firma Waysoft Sistemas por un gasto por servicio de hosting prestado en los años 2018-2019".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de fundamento, debido a que la firma Waysoft Sistemas efectivamente prestó servicio de hosting, por lo que, correspondía formalizar y efectivizar el pago por los servicios brindados a la Universidad.

"2.56. En relación al punto":

***"4.9.5**. Por Resolución del Rector 60/2021 se resuelve reconocer un gasto a una docente en el marco de una Jornada de Trabajo y Socialización de la Comunidad, mientras que en los considerandos de la resolución se menciona que el reconocimiento es por honorarios por el servicio de asesoramiento comunicacional sobre violencia de género".*

Advertido el error administrativo y en cumplimiento de los principios administrativos de sencillez, rapidez y eficacia el error fue debidamente subsanado procediendo la administración al saneamiento mediante la Resolución Rectoral N° 0913/2024.

"2.57. En relación al punto":

***"4.9.6.** Por Resoluciones del Rector 1427, 1428 y 1429 del 2021 se resolvió reconocer gastos de publicaciones (hechas en los tres casos en el mes de noviembre de 2021) en el Diario "La Mañana: Diario Independiente", cuando meses anteriores se procedía a realizar un reconocimiento mensual por publicaciones realizadas en el mencionado diario".*

Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de relevancia, debido a que previo al dictado de los actos administrativos se deben realizar los trámites correspondientes al análisis económico y financiero para proceder al registro de las etapas del gasto: preventivo, compromiso hasta el

devengado, de acuerdo a las disponibilidades presupuestaria, económica y financiera, lo cual se puede realizar en un mismo mes tramitados por un solo expediente o por distintos, dependiendo de la presentación de los gastos.

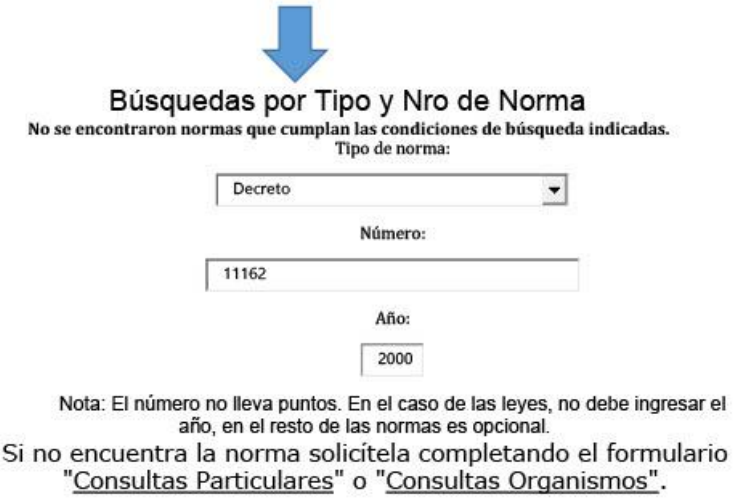
"2.58. En relación al punto":

"4.10. *Gestión de causas judiciales*

Respecto de las Observaciones a la "Gestión de causas judiciales" El informe alude en el punto "6.50. Se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en el art. 3 del Anexo III del Decreto 11162/2000. (4.10.1.)".

En el punto "4.10. Gestión de causas judiciales", apartado "4.10.1.", se observa por la Auditoria General de la Nación, que "... La Universidad no da cumplimiento a lo establecido en el art. 3 del Anexo III del Decreto 11162/2000, en la medida que el servicio jurídico de la Universidad no informa a la Procuración del Tesoro de la Nación sobre los juicios tanto en los que actúa como parte actora o demandada".

De acuerdo a la observación por parte del Organismo Auditor, la misma invoca una normativa que no guarda relación con la observación o es errónea, dado que efectuada la búsqueda del mencionado Decreto 11162/2000, en la página de Información Legislativa y Documental del Ministerio de Justicia – INFOLEG, tal norma no se ha podido obtener. (se adjunta imagen ilustrativa).



Búsquedas por Tipo y Nro de Norma

No se encontraron normas que cumplan las condiciones de búsqueda indicadas.

Tipo de norma:

Decreto

Número:

11162

Año:

2000

Nota: El número no lleva puntos. En el caso de las leyes, no debe ingresar el año, en el resto de las normas es opcional.

Si no encuentra la norma solicítela completando el formulario "Consultas Particulares" o "Consultas Organismos".

También fue solicitada una copia "Consulta Particular" y tampoco se ha conseguido la misma.



Salvador Maria Capdevila
De:scapdevila@jus.gob.ar
Para:'paniaguacg@yahoo.com.ar'
lun, 29 jul a las 09:34
Estimado usuario
Infoleg es una base de datos con normativa publicada en Boletín Oficial.
No se localiza en nuestras bases el Decreto 11162/2000.
Le solicito por favor nos pueda indicar algún otro dato, tema, jurisdicción, etc.

Saludos cordiales

Ahora bien, en cuanto al Decreto 1116/00, en el cual se realizó una consulta al SIGEJ (Pág. Web), sobre organismos actualmente habilitados, en el listado de los organismos que están obligados a informar no figura ninguna Universidad Nacional del país, y eso se debe a que somos un organismo autónomo y autárquico. No somos un Ente ni una dependencia que integre el Poder Ejecutivo Nacional.

Prueba de ello, es que ninguna institución universitaria nacional, se encuentra inscripta ante SIGEJ.

Adjuntamos listado emitido por la SIGEJ como anexo I del presente descargo.



UNAF AGN
JURIDICA Organism

En consecuencia, concluimos rechazar la observación por ser manifiestamente improcedente y no aplicable a la Universidad.

Respecto de las Recomendaciones formuladas en los siguientes puntos:

-Al Punto "6.51. Se recomienda que el Servicio Jurídico de la Universidad proceda a realizar estimaciones del resultado de las controversias en donde la UNaF es parte. (4.10.2. y 4.10.3.)":

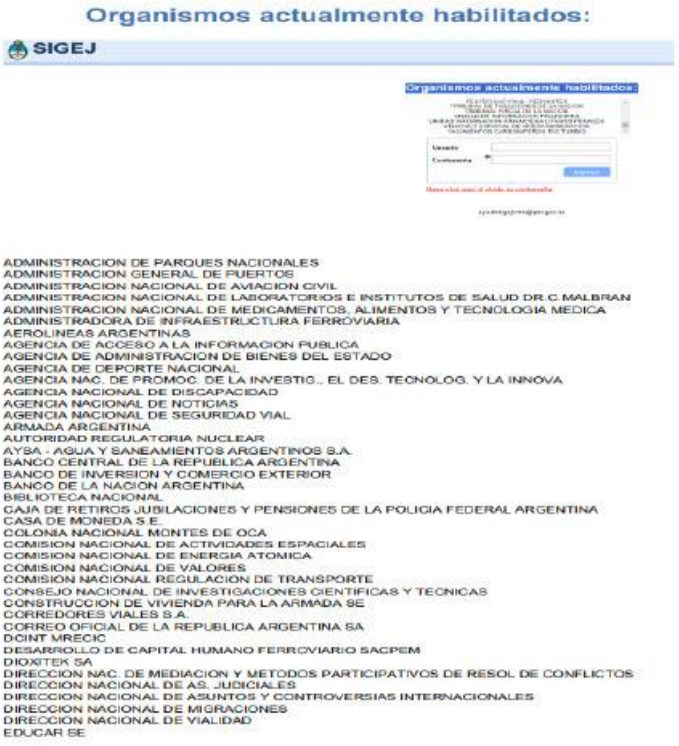
Respuesta: que la observación formulada, no tiene sustento jurídico dado que realizar una estimación de parte en un proceso, en nada fija el destino del pleito en cuestión. Puesto que el mismo se debe dirimir en base a las probanzas rendidas en el proceso y la valoración de las mismas vaya a realizar el magistrado, valoración que esta parte no podemos anticipar, lo que si tiene la parte disponible en el proceso es apelar la sentencia, ya sea por no estar de acuerdo en absoluto decisorio o no estar de acuerdo con el monto de la condena. En esa situación, si podemos aplicar la argumentación y calculo que kl parte entiende que debe resultar en el proceso, más antes no porque son meras conjeturas ajenas a la etapa final del proceso.

-Al Punto "6.52. Se recomienda cumplir con lo establecido en la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación

(Manual de Cierre de Cuentas del Ejercicio) a los fines de previsionarse aquellas causas donde la misma posee sentencia firme o sentencia adversa, pero que aún no se encuentre firme. (4.10.4 y 4.10.5.).

Respuesta: Que como lo expresáramos al evacuar el informe requerido, todos los años se informan la Secretaría de Gerencia y Desarrollo de la UNAF los montos reclamados en procesos judiciales a la UNAF. Que en el próximo cierre se modificara el contenido de la información que se está enviando, para adecuarla a lo sugerido previsionando únicamente las causas con sentencias que no se encuentran firmes.

LISTADO EMITIDO POR LA SIGEJ



EJERCITO ARGENTINO
EMPRENDIMIENTOS ENERGETICOS BINACIONALES SA
EMPRESA ARGENTINA DE NAVEGACION AEREA SOCIEDAD DEL ESTADO
EMPRESA ARGENTINA DE SOLUCIONES SATELITALES SA
ENERGIA ARGENTINA SA
ENTE NACIONAL DE COMUNICACION
ENTE NACIONAL DE OBRAS HIDRICAS DE SANEAMIENTO
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD
ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS
ESTADO MAYOR CONJUNTO DE LAS FF.AA.
FABRICACIONES MILITARES S.E.
FERROCARRILES ARGENTINOS S.E.
FONDO DE GARANTIA DE SUSTENTABILIDAD
FONDO NACIONAL DE LAS ARTES
FUERZA AEREA ARGENTINA
FUNDACION MIGUEL LILLO
GENDARMERIA NACIONAL
HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER
HOSPITAL NACIONAL EN RED LIC L BONAPARTE
HOSPITAL NACIONAL PROFESOR ALEJANDRO POSADAS
INSPECCION GENERAL DE JUSTICIA
INSTITUTO DE AYUDA FINANCIERA
INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS
INSTITUTO DE VIVIENDA DEL EJERCITO
INSTITUTO GEOGRAFICO NACIONAL
INSTITUTO NACIONAL CONTRA LA DISCRIMINACION LA XENOFOBIA Y EL RACISMO
INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMIA SOCIAL
INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDIGENAS
INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES
INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA Y CENSOS
INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION Y DESARROLLO PESQUERO
INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA
INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL
INSTITUTO NACIONAL DE LA SEMILLA
INSTITUTO NACIONAL DEL CANCER
INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO
INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA AGROPECUARIA
INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA INDUSTRIAL
INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA
INST. NACIONAL DE REHABILITACION PSICOFISICA DEL SUR
INTERCARGO SAC
JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS
JUNTA DE SEGURIDAD EN EL TRANSPORTE
LOTERIA NACIONAL SE
MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA Y PESCA
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
MINISTERIO DE CAPITAL HUMANO
MINISTERIO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA E INNOVACION
MINISTERIO DE CULTURA
MINISTERIO DE DEFENSA
MINISTERIO DE DESARROLLO PRODUCTIVO
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
MINISTERIO DE DESARROLLO TERRITORIAL Y HABITAT
MINISTERIO DE ECONOMIA
MINISTERIO DE EDUCACION
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS
MINISTERIO DEL INTERIOR
MINISTERIO DE MUJERES DIVERSIDAD Y GENERO
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNACIONAL Y CULTO
MINISTERIO DE SALUD
MINISTERIO DE SEGURIDAD

MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL
MINISTERIO DE TRANSPORTE
MINISTERIO DE TURISMO Y DEPORTE
NACION BURSATIL SA
NACION FACTORING SA
NACION FIDEICOMISOS SA
NACION LEASING SA
NACION SEGUROS DE RETIRO SA
NACION SEGUROS SA
NACION SERVICIOS SA
NUCLEOELECTRICA ARGENTINA SA
ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROP
ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS
PELLEGRINI FONDOS COMUNES DE INVERSION SA
PLAYAS FERROVIARIAS BUENOS AIRES S.A.
POLICIA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA
POLICIA FEDERAL ARGENTINA
PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
RADIO Y TELEVISION SE : RADIO NACIONAL
RADIO Y TELEVISION SE : UNIDAD DE NEGOCIOS CANAL 7
REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS
SEC. DE PROG P/LA PREVENCION DE LA DROGADICCION Y LUCHA C/EL NARCOTRAFICO
SECRETARIA DE ENERGIA
SECRETARIA DE INNOVACION PUBLICA
SECRETARIA DE LA NIÑEZ ADOLESCENCIA Y FAMILIA
SECRETARIA DE MEDIOS Y COMUNICACION PUBLICA
SECRETARIA GENERAL DE LA PRESIDENCIA
SECRETARIA LEGAL Y TECNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACION
SERVICIO GEOLOGICO MINERO
SERVICIO NACIONAL DE REHABILITACION
SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA
SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL
SINDICATURA GENERAL DE LA NACION
SOCIEDAD OPERADORA FERROVIARIA SOCIEDAD DEL ESTADO
SUPERINTENDENCIA DE RIESGO DEL TRABAJO
SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO FRAUDE
SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACION
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD DE LA NACION
TALLERES NAVALES DARSENA NORTE
TEATRO NACIONAL CERVANTES
TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACION
TRIBUNAL FISCAL DE LA NACION
UNIDAD DE INFORMACION FINANCIERA
UNIDAD INFORMACION FINANCIERA LITIGIOS PENALES
VEHICULO ESPACIAL DE NUEVA GENERACION
YACIMIENTOS CARBONIFEROS RIO TURBIO

PETITORIO: Por todo lo expuesto, se solicita:

1. Se tenga por efectuada las observaciones e impugnaciones a los hallazgos formulados por la AUDITORIA en el presente descargo, rebatir proyecto de informe de auditoría de gestión (Nota N°191/24-GCGSNF y Nota Nº 193/24–GCGSNF), señalar fuente probatoria.

2. Se proceda a corroborar y verificar lo afirmado en el presente descargo en merito a las pruebas documentales respaldatorias que estuvieron y están a vuestra disposición.

3. Se reformulen las conclusiones de la Auditoría en mérito a los argumentos expuestos por la Casa de Altos Estudios.

4. Se solicita realizar los trabajos de control, verificación y cotejo in situ en el área contable de la Universidad con personal idóneo: técnicos en base de datos y sistema- designado por la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN), personal del equipo de auditores de la Auditoría General de la Nación adecuado para tal fin, personal operativo en el registro del sistema contable SIU-Pilagá y confección de Cuadros de Cierre de la Universidad.

Hago propicia la oportunidad que me brinda la presente para saludarlo con mi mayor respeto.

Atentamente.

PARMETLER Augusto Cesar

Firmado digitalmente por PARMETLER Augusto Cesar
Fecha: 2024.08.16 13:42:48 -03'00'

Ministerio de Capital Humano
Secretaría de Educación
Universidad Nacional de Formosa

RECTORADO
Don Bosco 1082
3600 - Formosa – Argentina

NOTA N° 0032/24

FORMOSA, 22 de Agosto de 2024

Señor
Gerente de Control de Gestión del Sector No Financiero
Auditoría General de la Nación
Ingeniero Carlos Enrique Luría
Domicilio: Rivadavia Nº1745 (C1033AAH)
Ciudad Autónoma de Buenos Aires
Correo electrónico: GCGSNF@agn.gob.ar
Señora Presidenta y Señores Auditores Generales de la Nación
integrantes de la Comisión de Supervisión de Control
del Sector No Financiero
información@agn.gob.ar
S.----------/----------D.:

Me dirijo a Uds., en relación a la Nota N° 191/24-GCGSNF y NOTA Nº 193/24–GCGSNF, REF. Act.224/22-AGN, sobre "Evaluar la gestión: Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021", que la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN está llevando a cabo en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA (UNaF).

Que, en fecha 16 de Agosto de 2024 se elevó la Nota N° 0030/24 del Señor Rector, Elevando el Descargo al Proyecto de Informe remitido por ese organismo.

En dicha nota se había peticionado una prórroga en relación al descargo del proyecto de informe punto 4.2.9.

Como lo habíamos apuntado en dicha oportunidad en relación a las supuestas inconsistencias observadas, las que obedecían a cuestiones técnicas del sistemas y no contables, habíamos enviado una asistencia al personal técnico del SIU-Pilagá designado por la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN) a fin de que determinaran el problema técnico del sistema.

En fecha 21/08/2024 la Directora General Económico-Financiero de la Universidad ha recibido la respuesta de la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN), respecto a la asistencia operativa y técnica realizada a través de Nota N° 0096/2024 – SGyD y que obra en página 56 del Descargo al Proyecto de Informe remitido mediante Nota N° 0030/24 del Señor Rector.

Ponemos en conocimiento de su parte la respuesta técnica, que va en línea con lo sostenido por la UNAF en el descargo enviado lo que torna necesario e imperioso atento a la falta de respuesta de la AGN reiterar la solicitud de prórroga y de una una nueva visita del equipo de auditores a los efectos de realizar el cotejo en forma conjunta con el personal técnico del SIU-Pilagá designado por la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN) y el personal técnico de la UNAF, para realizar un análisis integral del sistema considerando la propuesta de la Coordinación del SIU-Pilagá (CIN) de brindar una capacitación o lo que necesiten para colaborar con la

comprensión de la información que han presentado en el punto 4.2.9. en los cuadros resúmenes del borrador del informe de auditoría. A los efectos, se adjunta nota de la Directora General Económico-Financiero con la respuesta recibida vía correo electrónico y Usuario Comunidad SIU.

Sin otro particular, solicito pronta respuesta a lo peticionado.

PARMETLER Augusto Cesar

Firmado digitalmente por PARMETLER Augusto Cesar
Fecha: 2024.08.22 11:59:42 -03'00'

Ministerio de Capital Humano
Secretaría de Educación
Universidad Nacional de Formosa

"2024 – AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD"

Julio A. Roca 1035 - Tel. (3704) 428214
3600 - Formosa – Argentina
e-mail secgerencia@unf.edu.ar
Secretaría de Gerencia y Desarrollo

Formosa, 22 de Agosto 2024
REF: Respuesta a consulta técnica y operativa. Usos SIU Pilaga

A LA
SECRETARIA GENERAL DE GERENCIA Y DESARROLLO
UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA
MGTER. NORMA E. RAMIREZ
Su Despacho:

Tengo el agrado de dirigirme a Usted a fin de informarle en relación a la consulta realizada oportunamente a la Coordinación del SIU Pilaga (CIN), la misma fue respondida a esta Dirección en fecha de 21/08/2024. La mencionada consulta se refirió al Punto 4.2.9 del Borrador de Informe de Auditoría elaborado por la Auditoria General de la Nación.

Se adjunta la respuesta recibida via correo electrónico y usuario Comunidad SIU.

Atentamente.-

C.P. MARIA ELENA CACERES
A/C. DIRECCIÓN GENERAL
ECONÓMICO Y FINANCIERO
S.G.y D. - U.N.a.F.

Gmail Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>

Pedido asistencia UNF

Módulo SIU-Pilaga <pilaga@siu.edu.ar> 21 de agosto de 2024, 12:59
Para: Dir Gral Econ Fcro SGyD UNaF Maria Elena Caceres <econsgydunaf@gmail.com>
Cc: Comunidades Contenido y Comunicacion <ccc@siu.edu.ar>, "normaramirezfsa@gmail.com" <normaramirezfsa@gmail.com>, secgerencia@unf.edu.ar

Estimada Maria Elena,
Por este medio, respondo a la consulta y el pedido de asistencia que nos han solicitado.
Hemos analizado lo observado por la AGN, y entendemos que la inconsistencia que les indican tiene que ver con los parámetros de consulta que utilizan. Ya que no están teniendo en cuenta el ejercicio de la base de datos que analizan. Y eso hace que se sumen todos los valores históricos que el Pilagá migra año a año , para poder ver la historia de ciertos trámites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, etc.
Deberías informarles que tengan en cuenta que cuando ejecuten las consultas en la base de datos , el parámetro ejercicio sea igual al vigente en la misma.
Si fuese necesario estamos a disposición para coordinar una reunión con quienes les reportan estas inconsistencias, brindarles una capacitación o lo que necesiten para colaborar con la comprensión de la información que han presentado.

Cualquier duda o consulta estamos a disposición.

Saludos.
[El texto citado está oculto]

COMUNIDADSIU

Procesando. Por favor aguarde...

COMUNIDADSIU

PORTAL DE SERVICIOS

[Gestor de solicitudes (GDS) > Operaciones principales > **Solicitud**]

Volver al gestor

Solicitud número 71404: Asistencia hallazgos AGN

Datos de afiliación:	
Proyecto: SIU-Pilagá	**Versión:** 3.15.2
Institución: UNaF - Universidad Nacional de Formosa	**Fecha solicitud:** 07/08/2024
Dependencia: Rectorado	
Privacidad: Privada (Personal)	**Es urgente:**
Información operativa:	
Interlocutor: **María E. Cáceres** UNaF - Rectorado	**Estado:** Cerrada
Interlocutor del SIU: **Carina E. Cibils** SIU - SIU Buenos Aires (Ecuador)	**Alcances:** Soporte
Módulo: Pilagá	**Componente:**
Descripción técnica: Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN. Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 8 24 pdf. Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que superan el máximo de archivo para subir por este medio.	

Mensajes

Fecha y hora	Mensaje	De	Tipo	¿Es público?	Adjuntos	Leído	
21/08/2024 12:47:42	**Hola Maria Elena , disculpa la tardanza en esta respuesta, estuvimos analizando lo observado por la AGN, y entendemos que la inconsistencia que les indican tiene que ver con los parámetros de consulta que utilizan. Ya que no están teniendo en cuenta el ejercicio de la base de datos que analizan. Y eso hace que se sumen todos los valores históricos que el Pilagá migra año a año para poder ver la historia de ciertos tramites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, etc. Deberías informarles que tengan en cuenta que cuando ejecuten las consultas en la base el parámetro ejercicio sea igual al vigente en esa base. Cualquier duda o consulta estamos a disposición. Saludos. [<]**	**Carina E. Cibils**	**Solución**	**NO**	**-**		
07/08/2024 12:43:05	Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN. Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 8 24 pdf.	María E. Cáceres (UNaF)	Descripción	NO	2	07/08/2024 12:57:09 Carina E. Cibils	

	Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que superan el máximo de archivo para subir por este medio. [<]					

Historial de estados

Fecha y hora	Estado	Persona
22/08/2024 07:52:20	Cerrada	María E. Cáceres (UNaF)
21/08/2024 12:47:42	Solución enviada	Carina E. Cibils
07/08/2024 12:43:05	Pendiente (en espera)	María E. Cáceres (UNaF)

Historial de interlocutores del proyecto

Fecha y hora	Asignado a
21/08/2024 12:47:42	Carina E. Cibils (7735)

Tickets
No hay tickets asociados a esta solicitud.
Volver al gestor

creative commons

Micrositios

SIU-Diaguita
SIU-Guaraní
SIU-Kolla
SIU-Mapuche
SIU-Pilagá
SIU-Wichi

Accesos rápidos

Inicio
Catálogo de iniciativas TIC
Repositorios
Contactos
Sistemas y proyectos SIU
Eventos

SIU-Comunidad

Sistema desarrollado con SIU-Toba

Versión actual: **3.8.4**
Cambios por versión

Desarrollado por SIU
Sistema de Información Universitaria



COMUNIDADSIU

Procesando. Por favor aguarde...

COMUNIDADSIU
PORTAL DE SERVICIOS

[Gestor de solicitudes (GDS) > Operaciones principales > **Solicitud**]

Volver al gestor

Solicitud número 71404: Asistencia hallazgos AGN

Datos de afiliación:			
Proyecto:	SIU-Pilagá	**Versión:**	3.15.2
Institución:	UNaF - Universidad Nacional de Formosa	**Fecha solicitud:**	07/08/2024
Dependencia:	Rectorado		
Privacidad:	Privada (Personal)	**Es urgente:**	
Información operativa:			
Interlocutor:	**María E. Cáceres** UNaF - Rectorado	**Estado:**	Cerrada
Interlocutor del SIU:	**Carina E. Cibils** SIU - SIU Buenos Aires (Ecuador)	**Alcances:**	Soporte
Módulo:	Pilagá	**Componente:**	
Descripción técnica:	Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN. Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 8 24 pdf. Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que superan el máximo de archivo para subir por este medio.		

Mensajes

Fecha y hora	Mensaje	De	Tipo	¿Es público?	Adjuntos	Leído	
21/08/2024 12:47:42	**Hola Maria Elena , disculpa la tardanza en esta respuesta, estuvimos analizando lo observado por la AGN, y entendemos que la inconsistencia que les indican tiene que ver con los parámetros de consulta que utilizan. Ya que no están teniendo en cuenta el ejercicio de la base de datos que analizan. Y eso hace que se sumen todos los valores históricos que el Pilagá migra año a año para poder ver la historia de ciertos tramites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, etc. Deberías informarles que tengan en cuenta que cuando ejecuten las consultas en la base el parámetro ejercicio sea igual al vigente en esa base.** **Cualquier duda o consulta estamos a disposición.** **Saludos.** [<]	**Carina E. Cibils**	**Solución**	**NO**	**-**		
07/08/2024 12:43:05	Según lo conversado en reunión virtual de 02/08/2024, se solicita asistencia para dar respuesta a los hallazgos realizados por la AGN. Se adjuntan archivos detallados en Nota unaf 7 8 24 pdf.	María E. Cáceres (UNaF)	Descripción	NO	2	07/08/2024 12:57:09 Carina E. Cibils	

	Las bases serán remitidas a su solicitud al correo que indiquen, debido a que superan el máximo de archivo para subir por este medio. [<]					

Historial de estados

Fecha y hora	Estado	Persona
22/08/2024 07:52:20	Cerrada	María E. Cáceres (UNaF)
21/08/2024 12:47:42	Solución enviada	Carina E. Cibils
07/08/2024 12:43:05	Pendiente (en espera)	María E. Cáceres (UNaF)

Historial de interlocutores del proyecto

Fecha y hora	Asignado a
21/08/2024 12:47:42	Carina E. Cibils (7735)

Tickets
No hay tickets asociados a esta solicitud.
Volver al gestor

creative commons

Micrositios

SIU-Diaguita
SIU-Guaraní
SIU-Kolla
SIU-Mapuche
SIU-Pilagá
SIU-Wichi

Accesos rápidos

Inicio
Catálogo de iniciativas TIC
Repositorios
Contactos
Sistemas y proyectos SIU
Eventos

SIU-Comunidad

Sistema desarrollado con SIU-Toba

Versión actual: **3.8.4**
Cambios por versión

Desarrollado por SIU
Sistema de Información Universitaria

ANEXO B

Antes de adentrarse al análisis del descargo en cada uno de los puntos contestados por la auditada al responder la vista del presente informe, deben dejarse sentadas una serie de aclaraciones sobre algunas consideraciones realizadas en el acápite de “Cuestiones Preliminares” del documento remitido:

Comenzando con el análisis mencionado en el punto anterior se advierte que, en ese punto de su descargo, la Universidad manifiesta: “La UNAF fue auditada en los puntos mencionados respecto de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y "La Universidad Nacional de Formosa no figura en el Plan Anual de Auditoria para los años 2019, 2020 y 2021 ni tampoco en el año 2022 NOTA No 134/22-AG02 REF; Act. N° 224/22-AGN, por lo tanto, no hubo aprobación de los mismos."

Al respecto, y conforme lo establece el artículo 117 de la ley 24.156, la competencia de la Auditoria General de la Nación (AGN) es el control externo posterior de la gestión presupuestaria, económica, financiera, patrimonial, legal.

Por lo que como la norma lo indica el control externo es posterior. Se pudo auditar el periodo 2019/21, ya que así se ha aprobado el 15-05-2022 por Resolución 61/2022-AGN en el Plan Operativo Anual 2022 y come siempre se hace en el organismo se auditan periodos anteriores al vigente, porque el control es ex post. Tampoco podría hacerse dicho control en forma concomitante, porque no está permitido por la ley. Lo cual refuta el argumento esgrimido por la Universidad, en relación a que la auditoria efectuada no figura en el Plan de auditoria de los periodos auditados (2019/2021). No podría hacerse de dicha forma, porque no está legalmente permitido.

Además, el Programa de Acción Anual (PAA) de la AGN para el año 2023, aprobado el 28-11-2022 mediante la Resolución 142/22-AGN incluyó también el proyecto, dado que continuó ejecutándose ese año. Este programa es el instrumento mediante el cual el organismo informa a la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, la totalidad de trabajos de control previstos para cada año. Y el orden de prioridad de los proyectos que lo integran obedece a: los mandatos legales, convenios firmados, pedidos de la comisión mencionada, etc. Y luego de ello el PAA fue aprobado por la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas. Posteriormente este proyecto se incluyó en el Plan Operativo Anual, aprobado mediante la Resolución 48/23-AGN.

Todo ello, se ha efectuado de conformidad con el art. 127 de la ley 24.156, que establece: “El control de las actividades de la Auditoria General de la Nación, estará a cargo de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, en la forma en que ésta lo establezca." Y con el art. 129 de la mencionada ley: “Para el desempeño de sus funciones la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas debe: a) Aprobar juntamente con las Comisiones de Presupuesto y Hacienda de ambas Cámaras el programa de acción anual de control externo a desarrollar por la Auditoria General de la Nación...". Por ello el accionar de la AGN, ha sido conforme dicho instrumento legal.

Respecto de lo manifestado en relación al oficio recibido por el Organismo, librado por la Fiscalía Federal N° 2 de Formosa, autos caratulados: **“ORTIZ, CARLOS DIEGO Y OTROS S/ DENUNCIA”, Expte N° 197/2021**, que tramitó bajo la actuación nro. 27/22-AGN, se informa que el procedimiento efectuado ha sido el habitual para los oficios recibidos. Una vez ingresado en el Organismo, se da intervención al área sustantiva competente para que informe sobre lo peticionado. Luego de lo cual se otorga la respuesta al requirente. Nunca se da intervención al Organismo por el cual se requieren los informes de auditoría o está siendo investigado por la justicia. En su caso sería la propia Fiscalía interviniente, a cargo de la investigación judicial, la que debería solicitar información y/o documentación al denunciado.

En el presente caso el oficio solicitó que, en uso de las atribuciones asignadas a esta AGN, se efectúe una extensa auditoria del funcionamiento financiero, contable y administrativo de la Universidad Nacional de Formosa en los periodos 2019, 2020 y 2021. Asimismo, requirió se informe si se efectuaron o se encuentran en trámite investigaciones, auditorias, pedidos de informes, etc, con relación al funcionamiento de la UNaF. Por lo que la respuesta a la Fiscalía mediante nota 269/22 de la Presidencia de la AGN, fue remitir el informe aprobado por Resolución nro. 192/18-AGN, cuyo objeto fue: “Evaluación del ambiente de control y la ejecución presupuestaria correspondiente a los ejercicios 2012 v 2013, mediante el análisis de los componentes de mayor significatividad económica vinculados con las áreas de Presupuesto y de Personal", en el ámbito de la UNAF.

Asimismo, respecto del requerimiento efectuado, la Gerencia sustantiva propuso incluir un proyecto sobre la Universidad Nacional de Formosa en la planificación anual, lo que fue debidamente aprobado por el Colegio de Auditores Generales mediante la Resolución 61/2022-AGN. Lo cual pudo efectuarse, considerando que la AGN es el órgano de control externo

gubernamental. Y que el art. 85 de la Constitución Nacional prevé que tiene a su cargo el control de legalidad, gestión y auditoría de toda la actividad de la administración pública centralizada y descentralizada, cualquiera fuera su modalidad de organización, y las demás funciones que la ley le otorgue. Además, el art. 118 inc. b) de la ley 24.156 otorga competencia a la AGN, para realizar auditorías financieras, de legalidad, de gestión, exámenes especiales de las jurisdicciones y de las entidades bajo su control, así como las evaluaciones de programas, proyectos y operaciones.

Por otra parte, en virtud de la Resolución 320/16-AGN, la AGN recibe presentaciones particulares, como la referida por la UNAF. La misma ha sido caratulada bajo la actuación nro. 37/23-AGN. Y, conforme la mencionada normativa, recibida la presentación particular, es decir un documento remitido o presentado ante la Auditoria General de la Nación por cualquier persona física o jurídica, en el que se sostenga la ilegitimidad, inoportunidad o inconveniencia de contratos, actos, hechos u omisiones de los entes y organismos sujetos al control externo de este organismo, previo análisis de su admisibilidad, se remite al área sustantiva de la AGN, la que evalúa el trámite a seguir.

Dicha presentación fue efectuada por el secretario general de la Asociación de Trabajadores de la Universidad Nacional de Formosa A.T.U.N.F-, en su carácter de representante del personal no docente de la Universidad de Formosa. Y en fecha 10-04-2023 fue remitida a la Comisión de Supervisión del Sector No Financiero. La que luego le dio intervención a la Gerencia sustantiva a su cargo, Depto. de Control de Gestión de Organismos Descentralizados y otras Entidades, que elaboró el informe técnico (Resolución 320/16-AGN-punto 6 d) e informó que se encontraba en curso el proyecto de auditoria nro. 120200896 que tramitaba por Actuación 224/22-AGN, y cuyo objeto de auditoria era la Gestión financiera, contable y administrativa-periodo 2019-21. Y posteriormente, la Gerencia sustantiva emitió opinión: *“con relación a la solicitud de ampliar el periodo auditado hasta el 2023, según el petitorio de la presentación, no se considera conveniente ya que el proyecto abarca un importante periodo de tres ejercicios y extender el mismo implicará dilatar los plazos previstos para su desarrollo, siendo opinión de la Gerencia que se debería mantener el proyecto como fuera aprobado en el Plan Operativo Anual 2023."*

ANEXO C

ANÁLISIS DEL DESCARGO DEL ORGANISMO

Se presentan solo los comentarios y observaciones sobre los que el auditado ha presentado descargo.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

4. COMENTARIOS Y OBSERVACIONES	En relación al **punto 4.- COMENTARIOS Y OBSERVACIONES**	**4. ANÁLISIS COMENTARIOS DEL ORGANISMO**
4.1. Estructura Organizativa		
4.1.1. Modificaciones de la estructura organizativa sin aprobación del Consejo Superior, incumpliendo el Estatuto de la Universidad y la ley de Educación Superior (art. 29 inc. b). Tal como se indica en el acápite de Aclaraciones Previas, el crecimiento y desarrollo institucional se plasmó en la Resolución Rectoral 1562/2012 que aprueba la Estructura Organizativa de la UNaF, estableciéndose un nuevo reordenamiento de las misiones y funciones del Rectorado. En ese sentido, el Rector no	**4.1.1.** En primer lugar, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, y no tiene una comprensión adecuada de la institución universitaria que se está auditando. Esto incluye no comprender adecuadamente su autonomía establecida en la Constitución Nacional y en la Ley de Educación Superior, por ello vale mencionar: En primer lugar, el Estatuto de la U.Na.F. fue homologado por el entonces Ministerio de Cultura y Educación de la Nación mediante las Resoluciones Nº 198/95, Resolución M.C.E Nº 665/97 y Resolución M.E. N° 595/2000, siendo inexcusable su desconocimiento, en tanto que su deficiente interpretación sólo podría explicarse por un grado de impericia inadmisible para la elevada jerarquía de la A.G.N. Por tratarse de una ley del congreso, se considera hacer referencia al conocimiento y difusión que ha alcanzado la Ley 24.521 desde su sanción de fecha 20/07/1995 y promulgación de fecha 07/08/1995. En este sentido, se da	**4.1.1.** El ente auditado manifiesta en su descargo que la "Estructura Universitaria" ya está prevista en su Estatuto y no necesita de actos administrativos, excepto sean las instrucciones generales y particulares que fueren necesarias para su funcionamiento. En primer lugar, a los fines del conocimiento pleno de lo que es una estructura, manifestamos que la estructura organizacional es la forma como se asignan las funciones y responsabilidades que tiene que cumplir cada miembro dentro de una organización para poder alcanzar los objetivos propuestos. La estructura organizacional es el diseño de puestos y la asignación de funciones y responsabilidades dentro de una organización para alcanzar sus objetivos, y según la operativa y metas de cada organización, la estructura será diferente. Esta estructura determina cómo se organiza el trabajo, establece sistemas de comunicación y coordinación entre puestos y es esencial para mejorar la eficiencia. Cuando una organización realiza su estructura organizacional persigue alcanzar lo siguiente: Determinar los distintos departamentos y áreas de funcionamiento que integran la organización • Crear el sistema jerárquico entre los diferentes puestos de trabajo y áreas de responsabilidad. • Delinear los perfiles de puestos para definir las tareas y responsabilidades de cada miembro de la organización. Es decir, la estructura no solo se limita a aquellas unidades de decisión que son establecidas en el estatuto universitario, sino que la estructura implica al detalle establecer misiones y funciones de cada unidad orgánica que integra la Universidad. La estructura organizacional representa la forma en la que se organiza el trabajo dentro de una organización. También establece el modo de comunicación y de coordinación que se entabla entre cada puesto para llevar a buen término las tareas. Sin embargo, el estatuto de la Universidad no crea las Secretarias ni estructuras de niveles inferiores a estas. El ente auditado, a través del dictado de la Resolución Rectoral 1562/2012, procedió a aprobar una nueva Estructura Organizativa, disponiendo la creación de Secretarias, Direcciones, Coordinaciones, etc., cuando dicha competencia recae en la figura del Consejo Superior. Las competencias de los órganos deben ser expresas. En

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
posee atribuciones para establecer la estructura universitaria, teniendo atribuciones para ello el Consejo Superior, tal como lo establece el Capítulo II del Estatuto Universitario. Idéntica situación que la anterior se verifica en cuanto a las Resoluciones Rectorales 25/2012 y 1532/2012, que fueron emitidas por el Rector, en las que se establecen modificaciones al organigrama funcional y se crean unidades orgánicas. En cuanto a las Resoluciones Rectorales 1520/2016 y 760/2019, las mismas son dictadas "ad referéndum" de la aprobación del Consejo Superior, no habiéndose obtenido evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho Cuerpo siendo	por sentado que los muy buenos profesionales que integran el equipo de auditores de la Auditoría General de la Nación habrán dedicado alguna fracción de su valioso tiempo para interiorizarse de su contenido. Para favorecer su comprensión y despejar los errores y confusiones que cimentan el "*HALLAZGOS – Deficiencias de la Estructura Organizativa*" en el borrador de informe de auditoría remitido por la AGN; a continuación, se transcribe en su parte pertinente, el Art. 29° Inc. b) de la Ley 24.521, "*CAPITULO 2. De la autonomía, su alcance y sus garantías. ARTICULO 29. — Las instituciones universitarias tendrán autonomía académica e institucional, que comprende básicamente las siguientes atribuciones: b) Definir sus órganos de gobierno, establecer sus funciones, decidir su integración y elegir sus autoridades de acuerdo a lo que establezcan los estatutos y lo que prescribe la presente ley*…". Conforme surge del texto legal, mediante la expresión "...*que comprende básicamente las siguientes atribuciones…",* la enumeración de atribuciones que emanan del carácter autónomo de la institución universitaria nacional no es taxativa, sino que es meramente ejemplificativa.	ningún acápite del estatuto de la Universidad le otorga al Rector la competencia para crear Secretarias, aunque si le otorga la facultad de designar o remover a sus titulares. La competencia del Consejo Superior a tales efectos surge del propio estatuto que establece que le compete *ejercer todas las demás atribuciones que no estuvieren explícita o implícitamente reservadas a la Asamblea, al Rector o a los Consejos Directivos.* En virtud de lo expuesto, se mantiene la observación realizada. En cuanto a las Resoluciones Rectorales 1520/2016 y 760/2019, el ente auditado realiza una interpretación errónea de lo que significa emitir un acto administrativo ad referéndum de un órgano superior, a los fines de justificar la ausencia de acto convalidatorio por parte del superior. En este sentido, el término ad referéndum indica que una decisión o acuerdo está condicionada a la aprobación de una autoridad superior. Es decir, se utiliza para señalar que una decisión es provisional y requiere de la conformidad final por parte de la autoridad de mayor jerarquía (autoridad competente). Por último, se destaca que el ente auditado en su respuesta invoca lo regulado por el art. 49 del estatuto, siendo que la propia Universidad no cumple con lo que allí consigna ya que entre las funciones del Consejo Superior establece que tiene facultades para *g) Acordar por el voto de los dos tercios de sus miembros la creación de nuevas Facultades e Institutos.* Ese precepto la propia Universidad lo ha violado ya que existen Resoluciones del Rector que deciden la creación de Institutos cuando dicha facultad es competencia del Consejo Superior (Por ej. Resolución Rector 25/2012). En función de lo expuesto, se concluye que el ente auditado no aporta documentación que permita comprobar que ambas resoluciones del Rector hayan sido convalidas por parte del Consejo Superior, por ende, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
violatorias del Estatuto Universitario y de la Ley de Educación Superior, ya que se omitieron los órganos definidos en el Estatuto con competencia para definir la estructura organizativa.	Transcripta la norma invocada por la observante, que también alude a un supuesto “Capítulo II del Estatuto” sin señalar el Título que lo contendría, se hace saber: En primer lugar, los órganos de gobierno de la U.Na.F. están previstos en el Título III (de un total de doce, con sus respectivos capítulos), a saber: Asamblea, Consejo Superior, Rector, Consejos Directivos, Decanos y Directores de carrera, con sus respectivas modalidades de elección y distribución de competencias. Como se podrá apreciar la “Estructura Universitaria” ya está prevista en su Estatuto y no necesita de actos administrativos, excepto sean las instrucciones generales y particulares que fueren necesarias para su funcionamiento. En lo que respecta al órgano “Consejo Superior”, sus atribuciones se despliegan en el Art. 49°, que se trascribe a continuación para poner en evidencia la manifiesta fundabilidad de las observaciones efectuadas por la A.G.N: “ARTICULO 49º: Al Consejo Superior le corresponde: a) Ejercer por vía de recurso y en última instancia universitaria el contralor de legitimidad. b) Dictar su reglamento interno y los reglamentos u ordenanzas	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	necesarios para el régimen común de los estudios y disciplina general de la Universidad. c) Proponer a la Asamblea Universitaria la modificación del presente Estatuto. d) Disponer por el voto de dos tercios de sus miembros, en caso de grave conflicto o acefalía, la intervención de las Facultades, determinando la duración de la medida. e) Estructurar el planeamiento general de las actividades universitarias y determinar la orientación general de la enseñanza. f) Homologar los planes de estudios propuestos por las Facultades, aprobar el alcance de los títulos y grados, acordar por iniciativa propia o a propuesta del Rector el Título de Doctor honoris-causa o de Miembro Honorario de la Universidad y decidir en última instancia la cuestión sobre equivalencia de títulos, estudios, asignaturas y distinciones universitarias. g) Acordar por el voto de los dos tercios de sus miembros la creación de nuevas Facultades, Institutos, Áreas, Carreras u orientaciones en el país o en el extranjero. h) Revalidar los diplomas expedidos por Universidades extranjeras, de acuerdo con la Legislación pertinente, previo estudio, en cada caso, del valor científico y jerarquía de la enseñanza impartidas por esas instituciones y consideración que merecen sus títulos. i) Destituir	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	a los Profesores Ordinarios por concurso a pedido del Rectorado, por el voto fundado y escrito de las dos terceras partes de sus componentes. j) Proyectar, modificar y reajustar el presupuesto anual y aprobar las cuentas presentadas por el Rector y la inversión de fondos. k) Fijar las contribuciones y aranceles universitarios cuando hubiese lugar l) Establecer el régimen de licencias, justificaciones y franquicias del personal docente. m) Dictar el Reglamento para la realización de concursos para la provisión del personal docente. n) Aprobar convenios de cooperación con otras Universidades o Instituciones del país o del extranjero suscriptos ad-referéndum por el Rector. o) Resolver las renuncias presentadas por el cuerpo docente concursado. p) Resolver los pedidos de licencia del Rector. q) Aceptar herencias, legados, donaciones y/o toda otra liberalidad. r) Reglamentar el año sabático. s) Suspender o separar a los Decanos, Vice-Decanos y Consejeros de Facultad a requerimiento del Rector, por irregularidades manifiestas en el ejercicio de sus funciones, con el voto escrito y fundado de las dos terceras partes de sus miembros. t) Dictar el Reglamento para el ingreso, inscripción, permanencia	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	y promoción de los alumnos de la Universidad en conformidad con lo establecido en este Estatuto. u) Reglamentar la carrera docente. v) Interpretar el alcance del presente Estatuto cuando surgieren dudas sobre su aplicación y ejercer todas las demás atribuciones que no estuvieren explícita o implícitamente reservadas a la Asamblea, al Rector o a los Consejos Directivos.”. Como puede apreciarse, el Estatuto de la U.Na.F. no confiere al Consejo Superior ninguna atribución en materia administrativa ni ejecutiva. Armónicamente, el Art. 58° Incs. d), f), g), h), j), l), etc., atribuyen en exclusividad al Rector, además de la representación institucional de la Universidad, las facultades en materia ejecutiva, administrativa y disciplinaria. Como simple referencia, el Art. 58° Inc. d) establece con claridad la prerrogativa de “Organizar las Secretarías de la Universidad, designando y removiendo a sus titulares y demás personal”; el Art. 58°Inc. h) otorga al Rector la facultad de “Ejercer la conducción administrativa de la Universidad”. La mentada Resolución Rectoral N°1562/2012 en NADA modifica la estructura de gobierno establecida por el Estatuto, el cual define un sistema de democracia dinámica,	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	pluralista y participativa que ya quisieran muchas provincias sin posibilidad alguna de concentración de poder que pudiera degenerarse en culto a la personalidad. La Resolución N°1562/2012 no pasa de ser una "INSTRUCCIÓN" de carácter general que fue dictada "… *para el buen gobierno y administración de la Universidad*." (Art. 58°, Inc. j), ESTATUTO U.Na.F.). Basta con una lectura de su Art. 1° que reza "*APROBAR el organigrama funcional y estructura jerárquica-funcional del Rectorado de esta Universidad*…" para apreciar que con su emisión no se hizo más que cumplir con la manda del Art. 58° Incs. d) y j) del Estatuto, en lo referente a la organización de las diferentes secretarías, nombrando a sus titulares y demás personal, como así también con el dictado de las instrucciones necesarias para clarificar las jerarquías y el orden disciplinario que también dependen del Rector conforme Art. 58 Inc. g) del mismo Estatuto. Con respecto a la Resolución Rectoral Nº 1520/2016, se hace muy evidente la falta de lectura atenta, objetiva y reflexiva por parte del órgano examinador. Entre sus considerandos se transcribe, en lo pertinente, la conclusión a la que arribó la asesora letrada dictaminante al	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	señalar que tal creación encuadra en la atribución conferida al RECTOR por el Art. 58° Inc. l) del Estatuto de la U.Na.F. consistente en “*Crear y poner en funcionamiento servicios culturales, científicos, educativos, técnicos y de asesoramiento para la Universidad, las Facultades y la comunidad en general.*”. La creación de este tipo de servicios y su puesta en funcionamiento dependen exclusivamente del Rector, como facultad y como deber. En cuanto respecta a la Resolución Rectoral N°760/2019, en inteligencia que también alcanza a la Resolución N°1520/2019, ambas fueron dictadas en ejercicio legítimo de las competencias atribuidas por el Estatuto a la autoridad/órgano de gobierno “Rector”, también llamado “Rectorado”. Para una mejor comprensión -siempre con lectura previa de las normas que se invocan para arribar a una interpretación normativa antes que a una alucinada acusaciones de violaciones y/o transgresiones legales-, el equipo de auditores podrá hallar en los Arts. 80° y 81° del Estatuto de la U.Na.F. la regulación de dos tipos de Secretarías. Por un lado, el Art. 80° se refiere exclusivamente a las Secretarías del “RECTORADO”,	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	confiriendo al Rector la facultad de "… organizar las Secretarías del Rectorado, designar y remover a sus titulares y demás personal…". Por su parte, el Art. 81° se refiere a las Secretarías "de la Universidad", es decir, aquellas cuyas funciones alcanzan a toda la institución y no sólo al Rectorado. Por tanto, mediante la expresión "Ad Referéndum del Consejo Superior" (Resoluciones Rectorales N°760/2012 y N°1520/2016) no se reconoce la atribución del Consejo Superior de confirmar y/o de dejar sin efecto tales actos administrativos, sino que se confiere a ese órgano deliberativo la posibilidad, en el caso de la Resolución Rectoral N°760/2012, de elevar al rango de "Secretaría General" o de "Secretaría de la Universidad" a un órgano que sólo funciona en el ámbito del Rectorado.	
4.1.2 Las áreas que dependen a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo (Dirección General de Compras y Contrataciones, Dirección General Económico-Financiero, Dirección General de Tesorería, etc.) presentan	**4.1.2.** El organismo Auditor no evalúa adecuadamente los recursos presupuestarios de la observación realizada. Al respecto, cabe informar que el edificio en el cual funcionan todas las áreas que dependen de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, no es propiedad de la Universidad y que el mismo fue alquilado en el año 2016. En el año 2018, la Subsecretaría	**4.1.2** El ente auditado en sus comentarios ratifica el hallazgo del proyecto de informe de auditoría. Informa que el edificio en el cual funcionan todas las áreas que dependen de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, no es propiedad de la Universidad y que el mismo fue alquilado en el año 2016, dato que no es desconocido para este Órgano de Control, además, si las oficinas donde desarrollan las actividades áreas que dependen de la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo son de propiedad de la UNaF o alquiladas no tiene implicancia en las consideraciones señaladas en los hallazgos del Proyecto de Informe de Auditoría. En virtud de ello, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
deficiencias tanto edilicias como en las condiciones de seguridad las cuales son a) Dichas áreas comparten el mismo espacio físico de dimensiones reducidas y en mal estado de conservación, disponiendo cada área de puestos de trabajo conformados por uno o dos escritorios en el que desarrollan sus actividades lo que conlleva a la falta de independencia, contribuye al desorden y perjudica el buen resguardo de documentación que debe tener una administración. b) En lo que respecta específicamente a las condiciones de seguridad, la Dirección General de Tesorería no cuenta con acceso restringido, no posee independencia física ni espacio para la disposición de una caja fuerte. Es decir,	de Planeamiento de Obras presenta al Rector el Proyecto: Edificio de Rectorado U.Na.F. - a los efectos de dar a conocer el mismo - se transcribe la Memoria Descriptiva *"La idea principal para el proyecto del Rectorado fue concentrar en un solo edificio todas las áreas y dependencias necesarias para su correcto funcionamiento, evitando la existencia de "espacios satélites" que actualmente se encuentran distribuidos en distintos lugares, generando retrasos o demoras en todo proceso administrativo.* *Utilizando las ventajas del terreno en esquina donde hoy en día se encuentra en funcionamiento el edificio de Rectorado que alberga parte del programa necesario para el mismo, se plantea un nuevo proyecto emplazado hacia el fondo, con su ingreso hacia la calle Julio A. Roca, de tal manera que permita que la construcción existente continúe funcionando mientras se ejecute la nueva construcción. Una vez finalizado puede procederse a la demolición de la construcción en esquina permitiendo que dicho espacio sea destinado a estacionamiento vehicular cumpliendo con el Reglamento exigido por la Municipalidad de Formosa.* *A partir de dicha premisa, se genera el nuevo edificio con las*	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
no posee las condiciones y procedimientos que se deben seguir orientados a mitigar los riesgos asociados a la gestión de la Tesorería, en especial las relacionadas con el fraude en la gestión de las operaciones de liquidez y de las transacciones de valores. Si bien el responsable de la Tesorería manifestó a la fecha del relevamiento in situ, no poseer dinero en efectivo, la disposición del espacio asignado no garantiza la protección de otros valores.	*siguientes características:* *1- Desarrollado en 4 plantas: Planta baja + 4 pisos superiores, ubicando las áreas de mayor acceso al público en plantas inferiores y segregando las áreas más privadas, como la oficina del propio Rector, Vice Rector y Secretarios, en plantas superiores.* *2- Separado de sus medianeras y permitiendo ventilación e iluminación natural en sus cuatro fachadas. El núcleo sanitario ventilando hacia un pasillo de luz y las oficinas administrativas planteadas en sus tres fachadas con parasoles de protección. 3-El ingreso principal peatonal se plantea sobre la calle Julio A. Roca donde se encontrará la Mesa de entrada General y los núcleos de circulación vertical que permitirá acceder a las otras plantas. En el extremo del núcleo de circulación vertical estará ubicada una escalera de emergencia, de fácil acceso y salida directa hacia la calle.* Además, el proyecto presentado contiene el Programa: *"El edificio tiene un total de 2500m2 cubiertos destinados al programa administrativo y 400m2 a estacionamiento vehicular y para motos"* y el Presupuesto estimativo*: "Para la construcción del edificio nuevo de Rectorado se*	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	estima un presupuesto de pesos: sesenta y dos millones quinientos mil ($62.500.000)". En el programa cualitativo (programa administrativo) está previsto que en el Primer Piso funcionen las Direcciones que conforman la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo; a medida que se avanzaba en las especificaciones del proyecto se iban planificando los recursos para el financiamiento de la Obra. Esto se debió a que en el Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (2017-2027) están trazadas las Líneas Estratégicas Fundamentales y que dentro de los objetivos a Corto Plazo – 2018 de la LEF 8: Infraestructura y Equipamiento, está planteado *"Dotar de Comedor estudiantil para alumnos de la Universidad" y "Pavimento de calles internas y cierre perimetral del Campus"*; por lo que, primero se ejecutaron esas obras. No obstante, la Universidad continuó proyectando los recursos necesarios tanto para la construcción del nuevo edificio del Rectorado (previsto para la SGyD) como así también para la construcción de otras obras incluidas en el Plan Estratégico, como ser "*guardería"* y "*residencias para estudiantes",* estas ha construirse en el predio	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	del Campus Universitario. Pero estas planificaciones se vieron truncadas a partir del mes de Mayo de 2022, debido a un descomunal recorte que sufrió la Universidad en las asignaciones y transferencias de fondos para cubrir gastos de funcionamiento; agravándose la situación presupuestaria, económica y financiera a partir del mes de julio hasta el mes de diciembre de 2022 porque los recortes perpetrados no solo fueron para cubrir los gastos de funcionamiento mensual sino también para cubrir los porcentajes acumulados de incrementos salariales establecidos en las Actas Paritarias Docentes y No Docentes hasta el 31 de diciembre de 2022. Al cierre de ese ejercicio y a pesar de los reclamos administrativos presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias, no se asignó ni devengó a la Universidad la suma total de $ 582.737.021,84 en concepto de incrementos salariales ni la suma de $ 51.965.869,00 para gastos de funcionamiento. Esta situación obligó a la Universidad a iniciar acciones no solo en el ámbito administrativo sino también en instancias judiciales contra la Secretaría de Políticas Universitarias, además el Honorable Consejo Superior a	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	través de la Resolución H.C.S. N° 056/22, en el artículo 1° declaró la emergencia económica-financiera de la Universidad Nacional de Formosa. Por otra parte, el descalce producido en la base presupuestaria de la elaboración del Presupuesto 2023, causó un gran impacto presupuestario, económico y financiero durante para el ejercicio 2023 que afectó el funcionamiento de la Institución. A pesar de ello, la Universidad espera que se resuelva el desfinanciamiento causado por las autoridades del entonces Ministerio de Educación y la Secretaría de Políticas Universitarias, para continuar con la ejecución de las Líneas Estratégicas Fundamentales trazadas en su Plan Estratégico de Desarrollo Institucional (2017-2027) y poder concretar las obras planificadas, entre ellas la construcción del nuevo edificio de Rectorado que permitirá brindar las condiciones de espacio físico para las áreas que conforman la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo y garantizar así las óptimas condiciones para que cada Dirección pueda desarrollar sus actividades de manera independiente, segura y con acceso restringido.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.2. Ejecución Presupuestaria		
4.2.1. Incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE. El Rectorado no emite actos administrativos sobre incorporaciones, reajustes y/o modificaciones presupuestarias, a pesar de que el Consejo Superior le delegó las facultades para ello a través del dictado de la Resolución 66/2019 (artículos 5, 6, 7 y 8) con las limitaciones impuestas en dicha normativa. La falta del dictado de los actos administrativos implica la ejecución de créditos que no cuentan con	**4.2.1**. Respecto a este punto, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, como son los actos administrativos emanados del órgano facultado para la aprobación del balance general. Se informa que la totalidad de las Cuentas de Inversión y Estados Contables financieros que incluyen los Cuadros de Cierre correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el Honorable Consejo Superior, órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa. Se presentan a continuación los actos administrativos que aprueban las Cuentas de Inversión correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021: RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0026/2021 – Aprobación Ejercicio 2019 RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0029/2021 – Aprobación Ejercicio 2020 RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0009/2022 – Aprobación Ejercicio 2021 Es conveniente destacar, que se puso a disposición del equipo de auditores todas las actuaciones y	**4.2.1.** La Universidad en sus comentarios ratifica el hallazgo, al circunscribir su respuesta a las actuaciones y Expedientes correspondientes al tratamiento de las Cuentas de Inversión de los periodos auditados. El ente auditado considera que la aprobación de los cuadros de cierre del ejercicio suple la falta de cumplimiento de las disposiciones aplicables en materia de aprobación del crédito presupuestario al inicio y durante el transcurso de cada ejercicio. Asimismo, no acompaña en oportunidad del descargo copia de los actos administrativos dictados por el Consejo Superior y/o en quien haya delegado sus facultades para la incorporación, aprobación y distribución de los reajustes y/o modificaciones presupuestarias de los créditos durante el transcurso de los ejercicios auditados de las distintas fuentes de financiamiento con que opera la Universidad, los cuales han sido solicitados en varias oportunidades mediante Nota por este Órgano de Control y en la visita realizada a esa Casa de Altos Estudios. Tal como se señala en el último párrafo del hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría, se menciona una vez más, que conforme las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE (Apéndice 1, Apartado IV Características) el Sistema se inicia con la carga de la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, para cada Universidad y las resoluciones de los Consejos Superiores de cada universidad, distributiva del mismo, las cuales contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes. De la misma forma los refuerzos presupuestarios otorgados por el Ministerio de Cultura y Educación también serán distribuidos por los Consejos Superiores. La aplicación del gasto será específica para el fin asignado. En ese sentido la Resolución 1397/1995 MCyE dispone (en una apretada síntesis) que las Universidades deberán seguir los siguientes lineamientos: **El presupuesto se estructura de la siguiente forma**: ➢ **Categorías Programáticas**: Programas, Subprogramas, Proyectos, Obras y Actividades. ➢ **Distribución de los Créditos**: Será por Finalidad, Función, Categoría Programática, Fuente de Financiamiento, tipo de moneda y objeto del gasto. ➢ **Desagregación por Objeto del Gasto**: Inc. 2 y 3 a nivel de inciso, 1, 4 y 5 a nivel de partida principal ➢ **Conformación del presupuesto**: Por los Aportes del Tesoro nacional, las economías de los ejercicios anteriores y los recursos propios. ➢ **Se utilizan los siguientes códigos para cada FF**: 1.1 Tesoro Nacional 1.2 Recursos propios 1.6 Economías de Ejercicios Anteriores 2.2 Crédito Externo

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
autorización formal para ello, afecta el ambiente de control a los fines de garantizar la legalidad, eficacia y eficiencia del gasto. Al comienzo de cada ejercicio, el sistema económico-financiero debe iniciarse con la carga en la base de datos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ de la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional. El Consejo Superior (o la autoridad a la que se le haya delegado tal atribución), mediante el dictado de actos administrativos, incorpora, aprueba y distribuye administrativamente la asignación presupuestaria. Las resoluciones de incorporación, aprobación y distribución de los créditos, contendrán	Expedientes correspondientes al tratamiento de las Cuentas de Inversión de los periodos auditados y que en lo actuado se puede comprobar que, al comienzo de cada ejercicio, el sistema económico-financiero inicia con la carga en la base de datos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ de la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional. Por lo tanto, no existe incumplimiento de las normativas que rigen en la materia. En cuanto a los circuitos administrativos que se llevan a cabo desde el cierre de la ejecución presupuestaria de cada ejercicio hasta su aprobación, es importante precisar: En primer lugar, señalar a la Contaduría General de la Nación (la Secretaría de Gerencia y Desarrollo eleva los EECC y Cuadros de Cierre a la CGN) el ARTÍCULO 14 de la Resolución 294/2023 MINISTERIO DE ECONOMÍA SECRETARÍA DE HACIENDA, dispone: Las Universidades Nacionales deberán elaborar y enviar a la Contaduría General de la Nación, hasta mediados de febrero de cada año, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan. Esta presentación se realiza a	➢ **<u>El Cálculo de Recurso se identifica por</u>**: Tipo, Clase y Concepto ➢ **<u>Ejecución</u>**: o Al cierre del ejercicio el compromiso no devengado se anula y se imputa al crédito del ejercicio siguiente o El cálculo de recursos será ajustado de manera que coincida con lo recaudado o Los gastos devengados no podrán superar las cuotas de caja asignadas por el Ministerio de Educación o Se deberán llevar registros contables de todas las transacciones con incidencia económica-financiera. Su nivel de máxima desagregación será el objeto del gasto. o Se deberán utilizar los formularios aprobados por el manual ➢ **<u>Excepciones:</u>** Si al inicio del ejercicio no se hubiera aprobado el Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, regirá el presupuesto del ejercicio anterior con los ajustes previstos en el artículo 27 de la Ley 24.156, el que será comunicado a la Secretaria de Políticas Universitarias antes del 10 de enero. ➢ **<u>Reajustes Presupuestarios del Consejo Superior:</u>** Deberá comunicarse a la Secretaria de Políticas Universitarias dentro de los diez días de aprobado. ➢ **<u>Sanciones:</u>** En caso de incumplimiento se suspenderán las Ordenes de Pago, de persistir se comunicará a los órganos de control. A mayor abundamiento, los objetivos del Manual de procedimientos sobre el Régimen Administrativo- Financiero aprobado por la Resolución 1397/1995 MCyE tienden a la: ➢ Producción oportuna y confiable de información de ejecución presupuestaria con el nivel de agregación y/o desagregación requerida. ➢ Homogeneidad en la información, ➢ Delimitar funciones y asignar responsabilidad a cada dependencia que interviene en el proceso de registro y orden de pago. ➢ Crear rutinas de trabajo adecuadas para se cumplan de acuerdo al manual y eficientemente. Por todo lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría atento a que la UNaF.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
las imputaciones presupuestarias correspondientes. De la misma forma los refuerzos presupuestarios otorgados por el Ministerio de Educación también serán distribuidos por el Consejo Superior o a quién le sean delegadas tales facultades. La aplicación del gasto será específica para el fin asignado.	través del Sistema de Información Financiera para Empresas y Sociedades del Estado, Fondos Fiduciarios y Otros Entes Excluidos del Presupuesto Nacional (SIFEP). Por su parte, se eleva la Secretaría de Políticas Universitaria (Secretaría de Gerencia y Desarrollo eleva los EECC y Cuadros de Cierre a la SPU), adicionalmente, la SGyD remite los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan a la SPU. De igual manera, la SGyD envía al Rector los EECC y Cuadros de Cierre – el Rector envía a la Unidad de Auditoría Interna los EECC y Cuadros de Cierre para la elaboración del Informe de Cuenta de Inversión – que posteriormente se envía a la Sindicatura General de la Nación y al Señor Rector con un informe de la UAI. Al recibir el Señor Rector los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos. La UAI confecciona el Informe de Auditoría denominado Cuenta de Inversión, conforme la Resolución Nº 10/2006 de la Sindicatura General de la Nación, la que establece la realización de una auditoría de los procedimientos, registros contables y presupuestarios y demás aspectos	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	de control interno con impacto en la información respaldatoria de la Cuenta de Inversión, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos que correspondan, el informe es elevado a la SIGEN el cual realiza un control y emite una devolución al respecto (sin observaciones relevantes hasta la fecha por parte de SIGEN) Por ello, es bueno remarcar, que el balance general pasa por tres (3) organismos nacionales a saber: Contaduría General de la Nación, Secretaría de Políticas Universitarias y por la Sindicatura General de la Nación. Posteriormente el Rector eleva los EECC al Consejo Superior (ARTICULO 49 Estatuto UNaF). Por último, los Cuadros, Anexos y los Estados Contables y Financieros de la gestión, con las Notas y Anexos, se elevan al H.C.S. para su tratamiento y aprobación conforme lo establece el inc. j) (ARTICULO 49 Estatuto UNaF) Proyectar, modificar y reajustar el presupuesto anual y aprobar las cuentas presentadas por el Rector y la inversión de fondos. Es decir, que el único órgano de la universidad facultado para la aprobación del balance general es el Honorable Consejo Superior.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.2.2. En el ejercicio 2019 se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" del presupuesto anual, acordado por la Planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467 -Ley de Presupuesto ejercicio 2019- (Resolución del Consejo Superior 66/2019), no así del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE). El presupuesto de la Universidad se conforma por los Aportes del Tesoro Nacional, las Economías de los Ejercicios Anteriores, Recursos con Afectación Especifica, Transferencias Internas, Crédito	**4.2.2.** Se informa que en el ejercicio 2019 el presupuesto fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995 MCyE. En su Apéndice 1, Apartado IV Características, establece que el sistema de información financiera "se inicia alimentando la base de datos con la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, para cada Universidad y las resoluciones de los consejos superiores de cada universidad, distributiva del mismo, las cuales contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes". A través del Expediente Nº 0060-RDO-R-19 se eleva al Honorable Consejo Superior, la propuesta de distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019 para su tratamiento; en fecha 03 de julio de 2019 en el Artículo 2° de la RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0066/19 se aprueba la distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019.	**4.2.2.** La UNaF menciona que a través del Expediente Nº 0060-RDO-R-19 elevó al Consejo Superior, la propuesta de distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019 para su tratamiento, lo cual fue comprobado por esta auditoría a partir de los antecedentes suministrados oportunamente, constatando que mediante Nota Nº 101/19 SGyD de fecha 02/07/2019 (7 meses después del inicio del ejercicio); y que en fecha 03 de julio de 2019 mediante el Artículo 2° de la RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0066/19 se aprueba la distribución presupuestaria para el Ejercicio 2019 solamente de la fuente de financiamiento 11 Aportes del Tesoro Nacional (asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional s/Planilla Anexa al artículo 12 de la Ley 27.467 -Ley de Presupuesto ejercicio 2019, dicha situación fue expuesta en la primera parte del comentario del Proyecto de Informe de la Auditoría no siendo objeto de observación, por parte de este Órgano de Control. Luego la UNaF efectúa comentarios generales acerca de que el presupuesto 2019 fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995, pero no realiza ningún comentario ni aporta documentación sobre la incorporación, aprobación y distribución del resto de las fuentes de financiamiento que conforman el presupuesto de la Universidad de acuerdo con los lineamientos del Régimen Administrativo Financiero comentado en el punto 4.2.2. que forma parte del presente documento. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Interno, los Recursos Propios y el Crédito Externo y en todas las fuentes de financiamiento se deberían seguir los mismos lineamientos mencionados en el punto anterior.		
4.2.3. Con relación al ejercicio 2020 el Consejo Superior de la UNaF emitió, con fecha 19/12/2019, la Resolución 953, por la que estableció la prórroga y distribución del presupuesto 2019 para el ejercicio 2020. Con posterioridad, con fecha 02/01/2020 el Poder Ejecutivo Nacional a través del Decreto 04/2020 estableció la prórroga del presupuesto correspondiente al ejercicio 2019 para el ejercicio 2020, replicándose la situación descripta en el punto anterior con relación a la falta de incorporación,	**4.2.3.** Teniendo en cuenta que al inicio del Ejercicio 2020 no se encontraba aprobada la Ley de Presupuesto General de Gastos y Recursos de la Administración Nacional y tomado conocimiento del DCTO-2020-4-APN-PTE - Presupuesto General de la Administración Nacional para el Ejercicio 2019, que estable en su "ARTÍCULO 1°.- A partir del 1° de enero de 2020 rigen, en virtud de lo establecido por el artículo 27 de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional N° 24.156, las disposiciones de la Ley N° 27.467 de Presupuesto General de la Administración Nacional para el Ejercicio 2019, sus normas modificatorias y complementarias". Ante esta situación regía el Presupuesto que estuvo vigente el año anterior y en consecuencia, el Consejo Superior a través de la RESOLUCIÓN C.S. Nº 0095/2019, en el artículo 1° establece la prórroga del Presupuesto 2019	**4.2.3.** La Universidad hace mención con respecto al presupuesto 2020 *que el Consejo Superior a través de la RESOLUCIÓN C.S. Nº 0095/2019, en el artículo 1° establece la prórroga del Presupuesto 2019 hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales, que por lo tanto, la carga inicial del presupuesto prorrogado se realizó respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2019 y como se expusiera en el punto anterior, el presupuesto del ejercicio 2019 fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995 MCyE*. En este punto, la UNaF al igual que lo comentado en el punto 4.2.3. **anterior no hace ninguna mención ni acompaña documentación relativa a la incorporación, aprobación y distribución del resto de las fuentes de financiamiento que conforman el presupuesto de la Universidad de acuerdo con los lineamientos del Régimen Administrativo Financiero comentado en el punto 4.2.2. del presente análisis de descargo.** En cuanto a la modificación del presupuesto de la Administración Nacional por Ley 27.561, el ente auditado manifiesta, como se dijera anteriormente, que el registro se realizó respetando los porcentajes distribuidos con los valores aprobados para la UNAF como así también cumpliendo con lo establecido en la última parte del artículo 1° de la Resolución C.S. Nº 0095/2019 que se transcribe "hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales". No obstante ello, se menciona que la Ley 27.561 **de fecha 25/08/2020** modificó el presupuesto de la Administración Nacional para el ejercicio 2020, no habiéndose obtenido durante las tareas de campo ningún acto administrativo por parte de la UNaF para su tratamiento. Tampoco, la Universidad acompaña en la oportunidad del descargo documentación al respecto. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
aprobación y distribución del resto de las fuentes de financiamiento incumpliendo la normativa vigente en la materia. (Resolución 1397/1995 MCyE). Por otra parte, con la sanción de la Ley 27.561 de fecha 25/08/2020 se modificó el presupuesto de la Administración Nacional para el ejercicio en curso, no habiéndose constatado ningún acto administrativo por parte de la UNaF para su tratamiento.	hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales. Por lo tanto, la carga inicial del presupuesto prorrogado se realizó respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2019 y como se expusiera en el punto anterior, el presupuesto del ejercicio 2019 fue distribuido respetando el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias para las Universidades Nacionales, Resolución 1397/1995 MCyE. En su Apéndice 1, Apartado IV Características, establece que el sistema de información financiera “se inicia alimentando la base de datos con la asignación presupuestaria de la Ley de Presupuesto General de la Administración Pública Nacional, para cada Universidad y las resoluciones de los consejos superiores de cada universidad, distributiva del mismo, las cuales contendrán las imputaciones presupuestarias correspondientes”. En cuanto a la modificación del presupuesto de la Administración Nacional por Ley 27561, el registro se realizó respetando los porcentajes distribuidos con los valores aprobados para la UNAF como así también cumpliendo con lo	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	establecido en la última parte del artículo 1° de la Resolución C.S. Nº 0095/2019 que se transcribe "hasta la aprobación de la distribución presupuestaria del Presupuesto 2020, al efecto de asegurar el normal desarrollo de las actividades institucionales". Este acto administrativo estaba vigente en la materia.	
4.2.4. Con relación al ejercicio 2021, el Presupuesto General de la Administración Nacional fue aprobado a través de la Ley 27.591. La UNaF no procedió a dictar los actos administrativos de aprobación y distribución del presupuesto asignado para el ejercicio 2021, incumpliendo con la Ley 24.521 de Educación Superior, la Ley 24.156 de Administración Financiera y el Régimen Económico Financiero dictado por Resolución 1397/1995 MCyE, lo que implica que se ejecutaron gastos sin contar con la aprobación formal de	**4.2.4**. Respecto a este punto, se informa que la carga del presupuesto 2021 se realizó siguiendo el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2020 con los valores aprobados por la Ley N° 27591 – Presupuesto Administración Nacional. El organismo auditor Omite fuente de información relevante, como la Resolución H.C.S. Nº 0009/2022 de aprobación de la Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2021, lo que implica que se ejecutaron los gastos con la aprobación formal de los créditos, esto demuestra que la Universidad no incumplió con la Ley 24.521 de Educación Superior, la Ley 24.156 de Administración Financiera y el Régimen Económico Financiero dictado por Resolución 1397/1995 MCyE.	**4.2.4.** La UNaF apela nuevamente a la Resolución H.C.S. Nº 0009/2022 de aprobación de la Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2021 **(documentación de cierre del ejercicio)**, como antecedente para suplir el cumplimiento **durante todo el ejercicio** de los lineamientos establecidos por el Régimen Económico Financiero aprobado por Resolución 1397/1995 MCyE. mencionado en el punto 4.2.1. del presente documento y al que nos remitimos. Informa que la carga del presupuesto 2021 se realizó siguiendo el criterio establecido en el Manual de Clasificaciones Presupuestarias respetando los porcentajes distribuidos en el ejercicio 2020 con los valores aprobados por la Ley N° 27.591 – Presupuesto Administración Nacional. Sin embargo, no acompaña en oportunidad de su descargo los actos administrativos de incorporación, aprobación y distribución de los créditos del presupuesto asignado para el ejercicio 2021 y de los reajustes y/o modificaciones al mismo que respalden sus dichos. Tampoco realiza comentarios sobre las 33 Resoluciones del Consejo Superior, de las cuales sólo tres (26/2021, 29/2021 y 30/2021) abordaron la materia económica-financiera. Sobre todo con respecto a la Resolución del CS 30/2021 del **06/12/2021 (días antes del cierre del ejercicio 2021)** mediante la cual fueron incorporados sólo créditos al Inciso 1 Gastos en Personal del presupuesto aprobado por Ley 27.591, contradiciendo los comentarios vertidos por el auditado en el primer párrafo de su descargo. En razón de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
los créditos y dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado lo que afecta la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión. Durante el año 2021, el Consejo Superior de la UNaF dictó un total de 33 Resoluciones, de las cuales sólo tres (26/2021, 29/2021 y 30/2021) abordaron la materia económica-financiera. Mediante las dos primeras fueron aprobadas las cuentas de inversión de los ejercicios 2019 y 2020, respectivamente. A través de la Resolución del CS 30/2021 fueron incorporados fondos al Inc. 1 del presupuesto aprobado por Ley 27.591.		
4.2.5. La aprobación y distribución de los créditos de la Fuente	**4.2.5.** El organismo auditor No evalúa adecuadamente la	**4.2.5.** La UNaF manifiesta que la distribución del crédito de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 en el sistema se realizó según lo establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE, acompañando capturas de pantalla del registro

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" de los ejercicios 2019 y 2020 se efectuó a nivel de inciso y por fuente de financiamiento, incumpliendo las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE apéndice 1 Manual de Ejecución Presupuestaria para las Universidades Nacionales que exige una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5., dando lugar a la creación de un ambiente de control que no es el adecuado a los fines de garantizar la legalidad del gasto y la eficacia y eficiencia de la gestión.	aprobación y distribución de los créditos en la universidad. En principio, cabe aclarar que esta Institución respeta siempre las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE y la distribución general que realizan las diferentes Leyes Nacionales de Presupuesto que establece para las UUNN la FINALIDAD 3 Servicios Sociales y en particular para la Universidad Nacional de Formosa se establecen dos funciones: FUNCIÓN 4-Educación y Cultura, y FUNCIÓN 5 - Ciencia y Técnica, por lo que se indica que no falta la apertura por finalidad y función. Para demostrar la existencia de dichas aperturas, con respecto a la carga de crédito inicial (y modificatorias) el sistema contable SIU-Pilagá no permite avanzar en la carga si ésta no se realiza a nivel de Finalidad. Tómese en cuenta los campos que denotan obligatoriedad en la carga en el sistema en las siguientes imágenes que muestran el ejemplo de una carga de crédito: IMÁGENES Con este ejemplo se evidencia que los registros de las cargas de crédito (original y modificatorias) se realizan de manera completa en los niveles de apertura de partidas obligatorios. La distribución del crédito del	del SIU-Pilagá y haciendo referencia que el equipo de auditores tuvo acceso tanto a la base de datos como al Sistema Contable SIU-Pilagá a los efectos de que pudieran verificar todas las cargas y los registros efectuados en el mismo. Por otra parte, la UNaF realiza una interpretación incorrecta del hallazgo al señalar que "*no falta la apertura por finalidad y función."* Al respecto, cabe aclarar que no es lo que se está observando, ya que las consideraciones realizadas por la AGN son con respecto al Acto Administrativo que **aprueba** la distribución del crédito de los ejercicios 2019 y 2020 por objeto del gasto, donde solo contempla la desagregación de los créditos hasta el **nivel de inciso**. Más allá, de la desagregación realizada en la práctica sobre el sistema, la cual es dinámica a medida que transcurre el ejercicio y que el equipo de auditoría tuvo a la vista, además realizar comprobaciones y verificaciones de los registros en el sistema contable, se solicitó en más de una oportunidad el acto administrativo de aprobación y distribución de los créditos, el cual como se dijera anteriormente, solo contempla la distribución hasta el nivel de inciso, es importante que la Universidad tome consciencia de la importancia de la aprobación de la distribución de los créditos hasta el nivel apertura que exige la normativa aplicable por parte de las autoridades competentes, puesto que su omisión deriva en la ejecución de créditos en partidas presupuestarias que no cuentan con la aprobación formal para ello y esta última situación deriva asimismo, en un incumplimiento a las disposiciones del Régimen Económico financiero aprobado por la Resolución 1397/1995 MCyE. En razón de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Misma situación de falta de una apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5 se verificó para el ejercicio 2021. La Resolución 1397/1995 MCyE expresamente establece que "Las Universidades Nacionales deberán adoptar en materia presupuestaria los siguientes lineamientos: a) El presupuesto de las Universidades Nacionales se estructurará con las siguientes categorías programáticas: Programas, Subprogramas, proyectos, Obras y Actividades. b) La incorporación y distribución administrativa de los créditos, y las modificaciones y reajuste de	ejercicio 2019 se realizó a nivel de FUNCIÓN, dividiéndose en Función 4 - Educación y Cultura y en Función 5 - Ciencia y Técnica, respetando el Manual de Clasificaciones Presupuestarias. Dichos criterios de carga fueron mostrados en los registros informáticos de la Universidad al equipo de auditores de la AGN "in situ" en ocasión de su visita a esta Casa de Altos Estudios. Además, se les informó que era la forma más básica y mínima de distribuir y que aquí se cumplimenta en su totalidad en todos los ejercicios. Al prorrogarse el Presupuesto 2019, fueron tomados de idéntica manera los criterios para la carga inicial de los ejercicios 2020 y 2021. Es preciso aclarar que, a nivel de incisos la carga en el Sistema Contable SIU-Pilagá se realizó según lo establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE, porque el mismo no admite - bajo ningún concepto - otra forma de carga como se detalla en la desagregación observada que se transcribe a continuación: IMAGENES Inciso 1: a nivel de Partida Principal Inciso 2: a nivel de Inciso	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
presupuesto será desagregada por: finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto. La desagregación por objeto del gasto será efectuada de la siguiente manera: Inciso 1: a nivel de Partida Principal (desagregada además por nivel escalafonario). Inciso 2: a nivel de Inciso Inciso 3: a nivel de Inciso Inciso 4: a nivel de Partida Principal Inciso 5: a nivel de partida Principal c) La ejecución del gasto será desagregada por: finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y objeto del gasto a nivel de subparcial”.	Inciso 3: a nivel de Inciso Inciso 4: a nivel de Partida Principal Inciso 5: a nivel de partida Principal. Para demostrar esa situación, se presentan ejemplos a nivel de Incisos de la carga en el Sistema Contable SIU-Pilagá: Con estos ejemplos se evidencia que no existe falta de apertura por finalidad y función, categoría programática, fuente de financiamiento, tipo de moneda y por objeto del gasto a nivel de partida principal para los incisos 1, 4 y 5, por lo tanto se rechaza la observación realizada por el órgano auditor. Además, cabe indicar, que el equipo de auditores tuvo acceso tanto a la base de datos como al Sistema Contable SIU-Pilagá a los efectos de que pudieran verificar todas las cargas y los registros efectuados en el mismo. No obstante, en ocasiones de las visitas programadas y realizadas a esta Casa de Altos Estudios los funcionarios y el personal administrativo competente al Área Contable trabajaron con los señores auditores y colaboraron con las tareas inherentes a la comprobación y verificación de la carga y de los registros en el	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	sistema contable, sin que realizaran observaciones al respecto.	
4.2.6. La Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilita determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera. A los fines de garantizar una correcta ejecución de los presupuestos y de compatibilizar los resultados esperados con los recursos disponibles, todas las Jurisdicciones y Entidades deberán programar, para cada ejercicio la ejecución física y financiera de los presupuestos (art. 34 de la Ley 24.156).	**4.2.6.** incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera". El organismo auditor, no comprende adecuadamente las políticas contables y los registros financieros de la Institución Universitaria respecto a la Autarquía y Autonomía. Además de no contextualizar la situación por la emergencia sanitaria. Durante los periodos auditados, en el año 2020 y en el año 2021 nos encontrábamos en un contexto de pandemia a raíz del COVID-2019. En esos periodos existían muchas restricciones y medidas obligatorias a nivel nacional y en particular a nivel provincial porque las mismas se extendieron desde marzo de 2020 hasta agosto de 2021, regresando a la presencialidad a fines del año 2021. En todo el periodo de pandemia fue muy difícil el funcionamiento de la Institución para garantizar la continuidad de las actividades académicas y administrativas. En este contexto no había posibilidad de formular metas físicas que comprendiera la totalidad de las actividades	**4.2.6.** Los argumentos esgrimidos por la Universidad en este punto no guardan relación precisa con la observación señalada. Nótese que el ente auditado en el último párrafo de su contestación reconoce no haber definido metas físicas. Estas metas debieron estar contempladas en los anteproyectos de Presupuesto y en lo que refiere específicamente al ejercicio 2020 en el anteproyecto de presupuesto anterior a la fecha de inicio de la pandemia (marzo del 2020) por lo que la justificación que busca plantear la Universidad carece de fundamento y razonabilidad. La UNaF pretende, bajo el concepto de autonomía y autarquía universitaria, desligarse del cumplimiento de las leyes de administración financiera y del régimen económico financiero. Es decir, la determinación de metas físicas debe ser cumplida y nada tiene que ver la naturaleza de la autonomía universitaria con su inobservancia por parte del Organismo. Asimismo, la Ley 24.156 en su artículo 34 es muy clara cuando estipula que a los fines de garantizar una correcta ejecución de los presupuestos y de compatibilizar los resultados esperados con los recursos disponibles, todas las Jurisdicciones y Entidades deberán programar, para cada ejercicio la ejecución física y financiera de los presupuestos. Por su parte, el art. 154 de la Ley 11.672 establece que "*Las Universidades Nacionales presentarán en forma semestral a la SECRETARIA DE POLITICAS UNIVERSITARIAS del MINISTERIO DE EDUCACION, las metas alcanzadas a nivel de cada unidad independiente (Rectorados, Facultades o Departamentos, Hospitales, Centros) según el detalle de aquéllas que constan en el presupuesto y plan de acción presentado en su oportunidad*". Por último, el Decreto 1344/2007 en su ARTICULO 25 dispone que el Proyecto de Ley de Presupuesto a presentar al HONORABLE CONGRESO DE LA NACION constará de TRES (3) títulos, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 19 de la ley con los respectivos cuadros consolidados. Además de las informaciones básicas establecidas por la Ley Nº 24.156, el Proyecto de Ley de Presupuesto deberá contener **para todas las jurisdicciones y entidades, los datos siguientes**, estructurados de acuerdo a los criterios contenidos en los artículos anteriores: a) **Objetivos y metas a alcanzar**, b) Cantidad de cargos y horas cátedra, c) **Información física y financiera de los proyectos de inversión**. También incluirá: d) Los créditos presupuestarios de la Administración Central para atender las erogaciones de la deuda pública, en la Jurisdicción 90 - Servicio de la Deuda Pública, y e) Los presupuestos de gastos originados por los compromisos asumidos por el Tesoro Nacional y que por sus características específicas no puedan asignarse a las jurisdicciones indicadas en la Ley Nº 24.156, en la Jurisdicción 91 - Obligaciones a cargo del Tesoro. En razón de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	llevadas a cabo por la Universidad y los costos emergentes de esas actividades, debido a la urgencia de dar respuestas a las necesidades que demandaba la continuidad de las actividades en pandemia. Sin embargo, esa situación no imposibilitó la compatibilización de los resultados logrados con los recursos utilizados por la Universidad, ni tampoco, el organismo auditor puede manifestar que existe incumplimiento a lo establecido en el art. 34 de la Ley de Administración Financiera porque toda la programación de gastos y recursos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano rector comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, a través de RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0026/2021, RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0029/2021 y RESOLUCIÓN H.C.S. Nº 0009/2022	
4.2.7 Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores" la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple las	**4.2.7**. El organismo auditor, no realiza las pruebas suficientes y apropiadas, según las circunstancias, ni realiza una evaluación adecuada de las registraciones contables de la institución universitaria. Como se explicó al equipo de auditores de la AGN en ocasión de	**4.2.7.** Con respecto al traslado de un ejercicio a otro del cálculo de la fuente 16 o del remanente de crédito de otras fuentes, habiendo consultado en el marco de otra auditoria llevada adelante por el equipo, en la respuesta efectuada por la Coordinación del Consorcio SIU, informa entre otros, que: a) *el sistema se rige por los parámetros y reglas que figuran en este capítulo del manual de Sistema Contable SIU-PILAGÁ.*

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE y las de la Ley 24.156 y su reglamentación. La Universidad informó que el Sistema Contable SIU-PILAGÁ calcula los remanentes de ejercicios anteriores en forma automática y que el crédito de inicio de la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores" se compone de: el saldo disponible del ejercicio anterior, más el saldo de las etapas de preventivo no comprometido y compromiso no devengado. Al respecto, se menciona que el resultado financiero de un ejercicio, se determina al cierre del mismo, por diferencia entre los recursos efectivamente recaudados y los gastos devengados durante su vigencia. La comparación de	sus visitas programadas y realizadas a esta Institución, la fuente 16 resulta del saldo disponible del ejercicio anterior, más el saldo de las etapas de preventivo no comprometido y compromiso no devengado. Esos saldos de etapas presupuestarias están sostenidos por su correspondiente crédito que nace de un devengado de ingresos a favor de la Universidad en un determinado ejercicio y que se van ejecutando en ejercicios sucesivos, pero que no se funden con dichos ejercicios. Estos valores son calculados de manera automática por el Sistema Contable SIU-Pilagá y migrados de ejercicio a ejercicio. Sin perjuicio de ello, siempre se realiza el control conjunto con la Dirección de Tesorería de la disponibilidad financiera utilizando herramientas de tesorería como por ejemplo conciliaciones bancarias y consultas diarias de los extractos en línea de las cuentas bancarias de la Universidad. Esta metodología de cálculo es implementada por las universidades nacionales que utilizan el Módulo económico, presupuestario, financiero y contable del Sistema Contable SIU-Pilagá, considerada por el Manual de Ejecución Presupuestaria para las	*b) el sistema no es el que rige el comportamiento de cada universidad, la misma lo hará interpretando a su manera cada una de las leyes existentes actualmente. El sistema intenta ser una ayuda para la registración de transacciones que realiza la misma.* *Por esto el sistema permite migrar como remanente de ejercicios anteriores el crédito no preventivado+preventivo no comprometido+compromiso no devengado.* *Para ello, según como se parametrice, internamente realiza dicha suma para pasar al ejercicio siguiente esos valores como crédito, y sobre dicho valor de remanente del nuevo ejercicio, vuelve a registrar los preventivos no comprometidos y los compromisos no devengados, pero ya con crédito remanente del ejercicio vigente.* La UNaF informó que el Sistema SIU-PILAGÁ calcula los remanentes de ejercicios anteriores en forma automática y que el crédito de inicio de la FF 16 se compone de: el saldo disponible del ejercicio anterior, más el saldo de las etapas de preventivo no comprometido y compromiso no devengado. La metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple las disposiciones de la Resolución 1397/95 MCyE y las de la Ley Nº 24.156 y su reglamentación Es decir, conformada por saldos de créditos y compromiso, cuando la economía es el ahorro (recursos efectivamente percibidos o devengados menos el gasto devengado del ejercicio más el saldo inicial de la FF16). La comparación de gastos con recursos por fuente de financiamiento permite obtener **el saldo no invertido o remanente presupuestario de cada una de las fuentes**, para su incorporación al presupuesto del año siguiente que se sumará al saldo de la FF 16, siendo la excepción la FF 11 "Aportes del Tesoro Nacional" en la que se considerarán los recursos devengados. Asimismo, el Reglamento del artículo 41 de la Ley de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional 24.156 establece que: i. *"…el **resultado presupuestario** de un ejercicio se determinará, al cierre del mismo por la diferencia entre los **recursos recaudados y los gastos devengados durante su vigencia**..." **Los recursos no utilizados** al cierre de cada ejercicio, se transferirán automáticamente al siguiente".* ii. *"Las cuentas del presupuesto de recursos y gastos se cerrarán al 31 de diciembre de cada año. "…..". **Con posterioridad al 31 de diciembre de cada año no podrán asumirse compromisos ni devengarse gastos con cargo al ejercicio que se cierra en esa fecha**."* Es decir, los créditos no devengados al cierre del ejercicio no se trasladan al siguiente sino que caducan. Por lo que se aconseja evaluar, en el marco de la autarquía universitaria, la posibilidad de modificar el criterio a

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
gastos con recursos por fuente de financiamiento permite obtener el saldo no invertido o remanente presupuestario de cada una de las fuentes, para su incorporación al presupuesto del año siguiente que se sumará al saldo de la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores", siendo la excepción la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" en la que se considerarán los recursos devengados.	Universidades Nacionales aprobada por Resolución ME Nº 1397/1995, teniendo en cuenta que la citada normativa establece que "los procedimientos utilizados en la ejecución del presupuesto podrán ser automáticos y/o manuales, dependiendo del que se aplique en cada universidad". En esta Institución los procedimientos son automáticos, se utiliza el Sistema Contable SIU-Pilagá (acordando su uso con autoridades superiores nacionales) para el registro informático de los recursos y gastos, debido a que permite realizar en forma integrada la gestión de presupuesto y la ejecución del gasto, de recaudación y contable. Además, la utilización del Sistema Contable SIU-Pilagá: - Permite la gestión integrada de todos los procesos administrativos de una institución, otorgando integridad y visión centralizada de la información. - Facilita a los usuarios el seguimiento integrado de los ingresos y gastos. - Brinda seguridad a través de los controles de validación -que facilitan la importación de datos- y de los	efectos de poder desarrollar buenas prácticas de las disposiciones mencionadas, debido a que actualmente el sistema SIU Pilagá permite realizar dichos cambios. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoria.
4.2.8. La Universidad no proyecta sus	**4.2.8.** El organismo auditor Desconoce los procedimientos de	**4.2.8.** Con respecto al ítem a) sostiene que los recursos propios son de naturaleza netamente financiera y de difícil determinación cierta, que hay conceptos que no se pueden estimar con certeza y que la proyección de la

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
recursos propios y no se tiene certeza en el monto de los recursos propios con que cuenta la Universidad. Asimismo, se ejecutan gastos con recursos que no se encuentran incorporados al presupuesto de la Universidad por lo que el mismo no constituye una herramienta que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto y la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos. Con respecto a la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios" se constató lo siguiente: a) La Universidad no efectúa el cálculo de recursos propios, debido a ello el Consejo Superior no efectuó al inicio de	Recursos Propios para las instituciones Universitarias, al respecto, es necesario destacar que: a) Los recursos propios son de naturaleza netamente financiera y de difícil determinación cierta, además de responder al criterio de lo percibido. En este sentido, hay conceptos que no se pueden estimar con certeza, por ejemplo: la recaudación por los aranceles de trámites de títulos de grado y posgrado que realiza la Secretaría General Académica en un ejercicio. La proyección de la recaudación es dificultoso, engorroso y poco práctico para determinar por parte de una gestión eficiente, porque depende de variables incontrolables que refleje una situación cierta o probablemente cierta en alto grado (cantidad de egresados y/o trámites post graduatorios); por lo tanto, esta situación no es pasible de registro. Sin embargo, una vez determinado el monto a través de los ingresos recaudados en forma mensual, se procede al registro en la contabilidad, el mismo se realiza con carácter centralizado y siguiendo el criterio de lo percibido, cotejando los ingresos con las documentaciones de respaldo que obran en las actuaciones que son controladas y aprobadas por el Departamento de Recursos	recaudación es dificultoso, engorroso y poco práctico para determinar por parte de una gestión eficiente. Lo vertido en el primer párrafo del ítem a) se contradice con lo vertido en el segundo párrafo del mismo ítem cuando el auditado manifiesta que "*Sin embargo, una vez determinado el monto a través de los ingresos recaudados en forma mensual, se procede al registro en la contabilidad, el mismo se realiza con carácter centralizado y siguiendo el criterio de lo percibido, cotejando los ingresos con las documentaciones de respaldo que obran en las actuaciones que son controladas y aprobadas por el Departamento de Recursos Propios, la Dirección de Tesorería y la Dirección de Rendición de Cuentas.*" Contrariamente a los dichos de la UNaF, de todas de las fuentes de financiación con que opera la Universidad la única que se puede calcular con cierta certidumbre es la FF 12 de Recursos Propios generados por la Institución, en función de los recursos que se recaudaron en los años anteriores, puestos que se trata de recursos generados por la propia Universidad. Además, de señalar que el Régimen Económico Financiero aprobado por la Resolución 1397/95 MCyE, en los Puntos 4 f) y 6 del IV CARACTERISTICAS., sostiene la existencia del cálculo de recursos sobre el cuál, dispone lo siguiente: Punto 4 f) en los cálculos de los recursos se identificará el tipo, clase y concepto de los mismos. Punto 6. Para los créditos incorporados y distribuidos de recursos propios al cierre del ejercicio presupuestario deberá seguirse la siguiente metodología: El cálculo de recursos será ajustado de manera que sea coincidente con los recursos recaudados. Por otra parte, el Decreto 1.344/2007 en su ARTICULO 21 establece que la información que contendrá el Título II de la Ley de Presupuesto, será la siguiente:"…." "b) El cálculo de los recursos incluirá los montos brutos a recaudarse, sin deducción alguna. c) Los recursos del ejercicio presupuestario de la Administración Central que se estimen recaudar durante el período, en efectivo sean de rentas generales o de afectaciones específicas" "…". En su ARTICULO 22 dispone que la información que contendrá el Título III de la Ley de Presupuesto, para cada uno de los Organismos Descentralizados incluidos en la misma, será similar, en contenido y forma, a la establecida para la Administración Central. En los organismos mencionados deberán considerarse recursos del ejercicio presupuestario: a) Los que se estime devengar, b) Los provenientes de operaciones de crédito público y de donaciones, representen o no entradas de dinero efectivo, c) Las contribuciones figurativas que reciban los Organismos Descentralizados provenientes de gastos figurativos de jurisdicciones o entidades de la Administración Nacional, conforme su ejercicio de devengamiento, d) Toda otra transacción que represente un incremento de los pasivos o una disminución de los activos financieros y e) Remanentes de ejercicios anteriores si correspondiere. Por último, es de señalar que otras universidades realizan el cálculo de recursos sin mayores dificultades.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la aprobación, incorporación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios". b) Los fondos recaudados en los puntos de venta son considerados por estos como adelantos de fondos, disponiendo de ellos ni bien se recaudan, sin esperar a que la Dirección General Económico-Financiera efectúe el ingreso de dichos recursos al presupuesto. Se acompaña como Anexo I un cuadro donde se exponen los recursos propios por punto de venta vigente en cada uno de los ejercicios. c) Existen demoras en la rendición de los ingresos recaudados en cada punto de venta, superando el plazo de 48 hs. contado a partir desde su percepción.	Propios, la Dirección de Tesorería y la Dirección de Rendición de Cuentas. b) Como se mencionó en el punto anterior, el registro en la contabilidad de los movimientos de la Fuente 12 se realiza de manera centralizada a través de Actuaciones revisadas y aprobadas por el Departamento de Recursos Propios, la Dirección de Tesorería y la Dirección de Rendición de Cuentas. En esta Institución los ingresos obtenidos por recaudación de recursos propios solo pueden ser utilizados para gastos corrientes según lo establecido por la Resolución H.C.S. Nº 125/06. c) En cuanto a los plazos de rendición, el funcionamiento de los puntos de ventas se enmarca dentro de lo establecido en la Resolución del Honorable Consejo Superior N° 125/06, aprobada y vigente a la fecha de los ejercicios 2019 al 2021 inclusive, denominada Reglamento de Fondo Permanente y Caja Chica que determina que las rendiciones sean realizadas a los quince (15) días hábiles posteriores al cierre de cada mes de ejecución. En cuanto a los plazos de envío de las ejecuciones presupuestarias mensuales a las entidades nacionales, se informa que los mismos operan a partir del día quince del mes siguiente al cierre	Con respecto a los ítems b) y c) del hallazgo, realiza comentarios generales que no responden específicamente a la cuestión planteada ni aporta nuevos elementos de juicio que subsanen los mismos. En virtud de ello, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Se acompaña como Anexo II un cuadro donde se expone la aplicación de los ingresos en cada uno de los ejercicios de la Fuente de Financiamiento 12.	de cada periodo mensual.	
4.2.9. Inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE. Se verificaron diferencias en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos que conforman la información de cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de	**4.2.9.** No existen las diferencias planteadas en la observación por el organismo auditor y se observa una exposición inapropiada y poco clara de los cuadros de resumen por ejercicio utilizados, por lo que pueden llevar a interpretaciones erróneas. Respecto a este punto, se debe indicar que todos los gastos que se registran en el Sistema SIU Pilagá (sistema de registro informático presupuestario, contable y financiero universitario), y por ende que constituyen la ejecución del presupuesto y el registro de todas sus etapas del gasto (preventivo, compromiso, devengado y pagado), se realiza con los expedientes físicos a la vista de los operadores del sistema y realizando el control y verificación de la información contenida en los mismos que componen la materia prima del registro contable. En todos los casos en que los gastos se traduzcan en un débito efectivo de fondos de las cuentas bancarias de la Universidad, se realiza la constatación financiera de la disposición de saldos a través de	**4.2.9.** El Organismo brinda una respuesta insuficiente, toda vez que dichas diferencias surgen de los datos obtenidos de la Base de Datos procesadas por el equipo de auditoria y las denunciadas en los respectivos cuadros de cierre. En virtud de ello, se mantiene la observación. Al respecto, se menciona que la UNaF realiza comentarios sobre la metodología de registración de la ejecución presupuestaria del gasto. Sus comentarios comprenden distintos aspectos, los que se irán analizando a continuación. La Universidad de manera parcial informa que en ocasión de la visita del equipo de auditores a esa Casa de Altos Estudios entre los días 13 al 16 de junio de 2023, se buscó conciliar in situ una serie de diferencias entre los Cuadros 10.1.2 (Composición del Crédito de Cierre por Objeto del Gasto, Fuente de Financiamiento y Función) y 10.1.2.1 (Ejecución Presupuestaria de Gastos por Inciso, Fuente de Financiamiento y Función) de los cierres de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y las bases de datos crudas de los ejercicios señalados. La imposibilidad de conciliar dichas diferencias en dicha oportunidad motivó que la A/C Directora General Económico-Financiero de la Universidad señale por escrito (Nota de fecha 14/06/2023) sobre la imposibilidad de conciliar las diferencias. En honor a la realidad de los hechos, se desataca que los pedidos de explicaciones sobre esas diferencias fueron solicitadas al ente auditado mediante Nota AGN 199/2022 de fecha 28 de diciembre de 2022, es decir, casi 6 meses antes de la comisión de servicio del equipo de auditoria que fue referida anteriormente. Y en dicho plazo la Universidad no dio respuesta satisfactoria al pedido de aclaraciones sobre las diferencias halladas. En ocasión de la visita del equipo de auditores de la AGN a la UNaF, entre los días 13 al 16 de junio de 2023, tal como lo expresa la Universidad se trabajó en el área contable a la par a fin de realizar tareas de constatación de los datos contenidos en las planillas elaboradas por este Órgano de Control y poder definir el origen de las diferencias a los fines su conciliación. En todo momento se le indicó al auditado la fuente de información (bases de datos del SIU-Pilagá de los ejercicios 2019, 2020 y 2021) las cuales fueron solicitadas en el inicio de las labores de auditoría. La información que surgió del procesamiento de las bases de datos se cotejó con la información solicitada a la UNaF como salidas del Sistema Contable SIU-Pilagá y con la información contenida en los Cuadros, Estados y Anexos al cierre de cada ejercicio, **que el propio sistema contable confecciona a partir de la información registrada en el mismo, por ende difícilmente dichas informaciones no sean**

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td>Educación de la Nación.
Dichas diferencias son expuestas en los siguientes cuadros resúmenes por ejercicio (discriminados por fuente de financiamiento y por inciso): No se exponen los cuadros por una cuestión de tamaño y exposición.</td>
<td>diferentes procedimientos de verificación y control como lo son las consultas periódicas a los listados de los saldos presupuestarios del SIU Pilagá y los saldos bancarios a través de plataforma web oficiales de los bancos con los que opera la Universidad previo a su desembolso final.
Además, los datos que integran los Cuadros de Cierre de cada ejercicio son el producto de la tramitación en todas sus etapas de los expedientes mencionados en el párrafo anterior que se registra durante cada ejercicio completo. Dichos datos son cargados una sola vez y a medida que van avanzando en las etapas presupuestarias se generan de forma automática los asientos por partida doble y los saldos presupuestarios, contables y financieros, que al cierre de cada ejercicio se procesan y generan de forma automática todos los Cuadros de Cierre (incluidos los EECC), todo ello, ajustándose a las normativas emanadas por la Contaduría General de la Nación.
Más precisamente, las áreas que operan el sistema contable SIU-Pilagá en la Universidad, conformada por personal idóneo en materia presupuestaria, contable y financiera solo tiene acceso a la interfaz de usuario funcional. No existe posibilidad</td>
<td>coincidentes.

En función de lo expuesto, si bien no se han verificado diferencias entre las registraciones contables del SIU-Pilagá con la expuesta en los Cuadros, Estados y Anexos, sí, surgieron diferencias entre la información registrada en el SIU-Pilagá vs. la información obtenida del procesamiento de las bases de datos de dicho Sistema Contable.

A raíz de ello, conforme se expuso anteriormente se puso en conocimiento a la UNaF de tales diferencias para su conciliación (Nota AGN 199/2022 de fecha 28 de diciembre de 2022 y en oportunidad de la Comisión de Servicios) y poniéndose a disposición el equipo de trabajo en todo momento ante cualquier requerimiento por parte del personal dependiente de las áreas de la Secretaria de Gerencia y Desarrollo a los fines de identificar el origen de las diferencias y/o evacuar cualquier duda sobre los temas abordados durante el desarrollo de las labores de auditoría. Asimismo, se le indicó a la UNaF que posiblemente la diferencia podría obedecer a algún aspecto técnico del sistema y que realizarán una consulta con el Sistema de Información Universitaria (SIU).

No obstante ello, del resultado obtenido del procesamiento de las bases de datos, el equipo de auditoría determinó que el origen de las diferencias encontradas radica en la generación automática de créditos tanto en la FF 12 de Recursos Propios como en fuentes de financiamiento distintas de la 12.

Diferencias expuestas en el punto 4.2.9. del Proyecto de Informe.

Para una mejor comprensión sobre el tema tratado, se procede a agregar el cuadro resumen por año, de los créditos obtenidos de las bases de datos procesadas por el equipo de auditoría:

Ejercicio 2019

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento. Como se puede apreciar en el siguiente cuadro se expone para cada fuente de financiamiento, el crédito del Ejercicio 2019 (A) y el Crédito que proviene de Años Anteriores ®

Cuadro I Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2019 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento 2019
<table>
<tr><th>Fuente Financ.</th><th>10 - Crédito</th><th>20 - Preventivo</th><th>30 - Compromiso Definitivo</th><th>40 - Devengado</th><th>50 - Pagado</th></tr>
<tr><td>11</td><td>1.169.367.862,57</td><td>1.095.240.819,62</td><td>1.088.972.843,80</td><td>1.086.336.248,58</td><td>1.083.031.496,31</td></tr>
<tr><td>A</td><td>1.169.367.862,57</td><td>1.095.240.819,62</td><td>1.088.972.843,80</td><td>1.086.336.248,58</td><td>1.083.031.496,31</td></tr>
<tr><td>12</td><td>37.097.697,49</td><td>33.435.635,65</td><td>6.983.384,26</td><td>6.983.384,26</td><td>6.928.995,76</td></tr>
<tr><td>A</td><td>28.035.690,98</td><td>25.965.021,87</td><td>3.017.034,71</td><td>3.017.034,71</td><td>2.962.646,21</td></tr>
<tr><td>R</td><td>9.062.006,51</td><td>7.470.613,78</td><td>3.966.349,55</td><td>3.966.349,55</td><td>3.966.349,55</td></tr>
</table>
</td>
</tr>
</table>

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

para ellos ni para ningún personal de la Institución de acceder a las bases de datos crudas. Ellas se encuentran centralizadas y custodiadas en el Centro de datos de la Universidad ubicado en el Campus Universitario por personal idóneo en sistemas y hardware que realizan los trabajos de actualización y mantenimiento necesarios para su correcto funcionamiento. Ninguno de los datos contenidos en las tablas que terminan conformando las bases de datos de los ejercicios económicos son pasibles de manipulación alguna por parte de los agentes operativos contables ni de los agentes informáticos.
Como ya se indicó anteriormente, los datos de los registros contables se realizan una sola vez en la etapa del preventivo constituyendo inmediatamente un límite superior infranqueable en las etapas posteriores de ejecución del gasto. En el caso de que exista una modificación de valores en alguna etapa posterior del gasto por variación de precios iniciales, como puede ser el caso de alguna adquisición de bienes, o cambios de cotización de moneda extranjera en el caso de adquisición de licencias internacionales como por ejemplo la Plataforma Zoom para el dictado de clases, la ampliación del preventivo correspondiente solo

13	**71.296.498,43**	**70.403.201,54**	**70.316.436,35**	**70.091.041,66**	**58.177.104,86**
A	70.495.172,46	70.068.596,41	70.021.831,22	69.812.526,11	57.898.589,31
R	801.325,97	334.605,13	294.605,13	278.515,55	278.515,55
14	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**
A	734,47	734,47	734,47	734,47	734,47
15	**53.299.774,64**	**46.913.142,98**	**25.162.332,77**	**24.232.350,51**	**22.458.410,12**
A	3.040.121,40	3.040.121,40	3.040.121,40	3.040.121,40	2.130.560,63
R	50.259.653,24	43.873.021,58	22.122.211,37	21.192.229,11	20.327.849,49
16	**96.272.699,31**	**86.664.234,65**	**63.386.160,95**	**55.156.496,47**	**53.846.190,23**
R	96.272.699,31	86.664.234,65	63.386.160,95	55.156.496,47	53.846.190,23

A partir de la consulta realizada en la Base de datos 2019, respecto de la conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2019 se obtuvo el resultado que se expone en el siguiente cuadro.

Cuadro II Conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2019, Base de Datos SIU-Pilagá

Fuente Financ.	CREA Crédito Automático	CRED (Crédito Inicial)	CREM (Modificaciones del Crédito)	CRET (Crédito por Transacción)	Total general
11	8.972.236,27	965.667.032,00	194.728.594,30	0,00	1.169.367.862,57
12	28.035.690,98		9.062.006,51	0,00	37.097.697,49
13	7.007.432,55		64.289.065,88	0,00	71.296.498,43
14	734,47				734,47
15	5.434.022,70		46.549.017,75	1.316.734,19	53.299.774,64
16	2.274.220,63		95.315.212,87	-1.316.734,19	96.272.699,31
Total general	**51.724.337,60**	**965.667.032,00**	**409.943.897,31**	**0,00**	**1.427.335.266,91**

Como puede visualizarse en el cuadro anterior, el total general de los créditos (sumatoria CREA, CRED, CREM y CRET) de la FF12 de $ 37.097.697,49 obtenido de la base de datos resulta coincidente con los créditos que surgen del sistema contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2019 que se exponen a

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td></td>
<td>puede ser realizada a instancias de un pedido expreso de autoridad superior por personal con nivel jerárquico de Director General.
Todas estas registraciones van alimentando las bases de datos de los ejercicios de los cuales surgen todos los cuadros de cierre, siempre en cumplimento de las normativas vigentes en la materia.
Por otra parte, se reitera que la observación realizada por parte de la Contaduría General de la Nación a los Cuadros de Cierre 2021 fueron por devengados de ingresos, no siendo observado ningún Cuadro contenedor de datos referidos a la ejecución de los gastos en ninguna de sus etapas, en ninguno de los ejercicios 2019, 2020 y 2021.
El equipo de trabajo del área contable estuvo a disposición y prestó colaboración para facilitar las tareas del equipo de auditores, brindando toda la documentación requerida desde el inicio de la auditoría.
Por tal motivo, se solicita al equipo de auditores de la AGN que detalle los procedimientos utilizados para llegar a los valores que detentan las planillas contenidas en estos hallazgos, a fin de entender cómo llegaron a dichos valores, ya que no coinciden con los valores expresados en los Cuadros de Cierre de los años 2019, 2020 y 2021, y presentados ante la</td>
<td>continuación en el Cuadro III. Sin embargo en las fuentes de Financiamiento 11, 13, 14, 15 y 16 el total de los créditos (sumatoria CRED, CREM y CRET) sin considerar (CREA) resultan coincidentes con los créditos que surgen del sistema contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2019 que se exponen a continuación en el Cuadro III:

Cuadro III Crédito s/ Sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2019.

<table>
<tr><th>Fuente Financiamiento</th><th>Total general</th></tr>
<tr><td>11</td><td>1.160.395.626,30</td></tr>
<tr><td>12</td><td>37.097.697,49</td></tr>
<tr><td>13</td><td>64.289.065,88</td></tr>
<tr><td>14</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>15</td><td>47.865.751,94</td></tr>
<tr><td>16</td><td>93.998.478,68</td></tr>
<tr><td>Total general</td><td>1.403.646.620,29</td></tr>
</table>

Por lo que la diferencia en el crédito del ejercicio 2019 determinada por el equipo de auditoría en el Proyecto de Informe en dichas fuentes de financiamiento 11, 13, 14, 15 y 16 , obedece a la generación de crédito automático como puede apreciarse en siguiente cuadro resumen lo que demuestra que la consulta obtenida del procesamiento de la base de datos realizada por el equipo de auditores es correcta puesto que como se dijera anteriormente en la FF12 los montos de los créditos (sumatoria CREA, CRED, CREM y CRET) de la FF12 de $ 37.097.697,49 es coincidente con el que surge del Sistema Contable SIU Pilagá y los informados en los Cuadros de Cierre de Ejercicio 2019:

<table>
<tr><th>Fuente Financ.</th><th>10 – Crédito con CREA</th><th>10 – Crédito sin CREA</th><th>Diferencia</th></tr>
<tr><td>11</td><td>1.169.367.862,57</td><td>1.160.395.626,30</td><td>8.972.236,27</td></tr>
<tr><td>12</td><td>37.097.697,49</td><td>37.097.697,49</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>13</td><td>71.296.498,43</td><td>64.289.065,88</td><td>7.007.432,55</td></tr>
<tr><td>14</td><td>734,47</td><td>0</td><td>734,47</td></tr>
<tr><td>15</td><td>53.299.774,64</td><td>47.865.751,94</td><td>5.434.022,70</td></tr>
<tr><td>16</td><td>96.272.699,31</td><td>93.998.478,68</td><td>2.274.220,63</td></tr>
</table>
</td>
<td></td>
</tr>
</table>

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y la Contaduría General de la Nación (CGN), los cuales no resultaron rechazados ni observados por parte de los mencionados organismos, con excepción del pedido de la CGN de subsanar "1.- Diferencias en las transferencias de capital devengadas del Ministerio de obras Públicas entre SIDIF y Cuadro presentado por la Universidad" para el ejercicio 2021. Para fundamentar lo solicitado en el párrafo anterior se detalla lo siguiente: En ocasión de la visita del equipo de auditores de la AGN a esta Casa de Altos Estudios, entre los días 13 al 16 de junio de 2023, se los recibió en el área contable y se trabajó - el día 13 más precisamente - a la par a fin de realizar tareas de constatación de los datos contenidos en las planillas elaborada por el organismo auditor. En esa ocasión, los señores auditores se refirieron (sin determinar cómo lo hallaron) a una serie de diferencias entre los Cuadros 10.1.2 (Composición del Crédito de Cierre por Objeto del Gasto, Fuente de Financiamiento y Función) y 10.1.2.1 (Ejecución Presupuestaria de Gastos por Inciso, Fuente de Financiamiento y Función) de los cierres de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y las bases de dato crudas de los ejercicios señalados.

	1.427.335.266,91	**1.403.646.620,29**	**23.688.646,62**

Ejercicio 2020

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2020 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento. Como se puede apreciar en el siguiente cuadro se expone para cada fuente de financiamiento, el crédito del Ejercicio 2020 **(A)** y el Crédito que proviene de Años Anteriores **®**

Cuadro IV Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2020 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento

Fuente Financ.	10 - Crédito	20 - Preventivo	30 - Compromiso Definitivo	40 - Devengado	50 - Pagado
11	**1.624.889.394,05**	**1.527.036.156,29**	**1.508.560.100,49**	**1.492.754.578,38**	**1.487.769.554,13**
A	1.624.889.394,05	1.527.036.156,29	1.508.560.100,49	1.492.754.578,38	1.487.769.554,13
12	**73.643.835,38**	**43.991.940,57**	**32.716.832,14**	**6.746.201,19**	**6.559.832,69**
A	41.926.294,47	17.248.066,67	6.659.151,24	6.659.151,24	6.473.322,74
R	31.717.540,91	26.743.873,90	26.057.680,90	87.049,95	86.509,95
13	**98.876.352,94**	**97.712.283,66**	**97.525.518,47**	**97.507.893,68**	**77.899.707,28**
A	97.670.262,29	96.982.205,88	96.882.205,88	96.880.670,67	77.272.484,27
R	1.206.090,65	730.077,78	643.312,59	627.223,01	627.223,01
14	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**
A	734,47	734,47	734,47	734,47	734,47
15	**37.184.185,89**	**31.829.040,18**	**27.604.934,46**	**21.923.116,39**	**20.557.933,30**
A	3.001.271,40	2.553.801,64	2.553.801,64	2.553.801,64	2.091.710,63
R	34.182.914,49	29.275.238,54	25.051.132,82	19.369.314,75	18.466.222,67
16	**163.219.029,81**	**152.026.418,31**	**125.030.520,54**	**117.088.519,99**	**115.651.487,98**
R	163.219.029,81	152.026.418,31	125.030.520,54	117.088.519,99	115.651.487,98
Total general	**1.997.813.532,54**	**1.852.596.573,48**	**1.791.438.640,57**	**1.736.021.044,10**	**1.708.439.249,85**

A partir de la consulta realizada en la Base de datos 2020, respecto de la conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2020 se obtuvo el resultado que se expone en el siguiente cuadro.

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td></td>
<td>Para realizar las tareas de constatación "in situ" se tomaron las planillas elaboradas por el equipo de auditores de la AGN con los valores consignados en ellas y se los comparó con la producción de listados emitidos por el sistema contable SIU-Pilagá para cada uno de los ejercicios en cuestión. De ese cotejo no se halló ninguna diferencia con los Cuadros presentados ante la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y la Contaduría General de la Nación (CGN). Durante los trabajos de revisión que se llevaron a cabo ese día, también se mostró a los señores auditores que el único pedido de modificación solicitada por la Contaduría General de la Nación, fue para ciertos devengados de ingresos, por tratarse de transferencias de capital devengadas del Ministerio de Obras Públicas; y que una vez realizada la modificación se procedió a la reemisión y reenvío de los cuadros de cierre 2021 a la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) y a la Contaduría General de la Nación (CGN); además de adjuntar los cuadros modificados al Expediente N° 0241-RDO-C-22 y su acumulada Actuación N° 0535-P-22 en los cuales obra todo lo actuado referente a la Cuenta de Inversión y los cuadros de cierre del Ejercicio 2021, aprobado por el</td>
<td>
Cuadro V Conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2020, Base de Datos SIU-Pilagá
<table>
<tr><th>Fuente de Financ.</th><th>CREA (Crédito Automático)</th><th>CRED (Crédito Inicial)</th><th>CREM (Modificaciones de Crédito)</th><th>CRET (Crédito por Transacción)</th><th>Total general</th></tr>
<tr><td>11</td><td>15.349.464,32</td><td>965.667.032,00</td><td>643.872.897,73</td><td>0,00</td><td>1.624.889.394,05</td></tr>
<tr><td>12</td><td>41.926.294,47</td><td></td><td>31.717.540,91</td><td>0,00</td><td>73.643.835,38</td></tr>
<tr><td>13</td><td>12.028.278,19</td><td></td><td>86.848.074,75</td><td>0,00</td><td>98.876.352,94</td></tr>
<tr><td>14</td><td>734,47</td><td></td><td></td><td></td><td>734,47</td></tr>
<tr><td>15</td><td>7.408.265,33</td><td></td><td>29.775.920,56</td><td>0,00</td><td>37.184.185,89</td></tr>
<tr><td>16</td><td>5.616.874,56</td><td></td><td>157.602.155,25</td><td>0,00</td><td>163.219.029,81</td></tr>
<tr><td>Total general</td><td>82.329.911,34</td><td>965.667.032,00</td><td>949.816.589,20</td><td>0,00</td><td>1.997.813.532,54</td></tr>
</table>
En el cuadro anterior, se puede visualizar la generación de crédito automático en todas las fuentes de financiamiento, además de la 12 Recursos Propios. Como puede apreciarse el Crédito Automático de la Fuente 12 Recursos Propios asciende a $ 41.926.294,47 y las modificaciones del crédito para dicha fuente de financiamiento asciende a $31.717.540,91 totalizando $73.643.835,38. Idéntico razonamiento se realiza con respecto al resto de las fuentes de financiamiento.

Cabe señalar que se realiza mayor énfasis en la diferencia del crédito de la fuente de financiamiento 12 puesto que al no operar la UNaF con el cálculo de recursos o estimado de ingresos de la FF 12, el crédito en esta fuente se genera en el sistema en forma automática con cada cobranza. Pero contrariamente al ejercicio 2019 en el ejercicio 2020, esta auditoría no pudo conciliar la diferencia de los montos de la FF12.

Es por ello, que el total general de los créditos (CREA, CRED, CREM y CRET) de la FF12 no resulta coincidente con los créditos que surgen del sistema contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2020 habiendo una diferencia de $ 54.388,50 como se expone en el siguiente Cuadro VI Crédito s/ Base de Datos Vs. Crédito s/ Sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021 para la FF 12.
</td>
</tr>
</table>

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td></td>
<td>órgano rector comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa, a través de Resolución H.C.S. Nº 0009/2022 y puesto a disposición para su control y verificación.
No obstante, se presenta la sucesión de lo manifestado y provisto al órgano auditor:
IMÁGENES
Es conveniente reiterar que todo esto fue explicado al equipo de auditores de la AGN y que también se entregó toda esta documentación en la visita programada y realizada del 13-06-2023 al 16-06-2023 a esta Casa de Altos Estudios.
Sin embargo, para ahondar en el tema, el órgano auditor puede cotejar los siguientes provistos por la Universidad:
1 CIE_EC_UNaF_20210803.xls
2 CIE_AIF_UNaF_20210803.xls
3 ConstanciaDeEnvioeecc 0803.pdf
4 ConstanciaDeEnvioaif 0803.pdf
5 NO-2022-32074694-APN-DPC%MEC.pdf
6 CIE_EC_UNaF_20212504.xls
7 CIE_AIF_UNaF_20212504.xls
8 ConstanciaDeEnvioeecc 2504.pdf
9 ConstanciaDeEnvioaif 2504.pdf
Sin perjuicio de todo lo expuesto en el presente punto y a los efectos de determinar de qué manera surgen las "diferencias halladas" por el órgano auditor, debido a que</td>
<td>Cuadro VI Crédito s/ Base de Datos Vs. Crédito s/ Sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021 para la FF 12.

<table>
<tr><th>Fuente Financ.</th><th>Total general Crédito s/Base de Datos con CREA</th><th>Total general Crédito s/Sistema Contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre</th><th>Diferencia</th></tr>
<tr><td>12</td><td>73.643.835,38</td><td>73.589.446,88</td><td>54.388,50</td></tr>
<tr><td>Total general</td><td>73.643.835,38</td><td>73.589.446,88</td><td>54.388,50</td></tr>
</table>

Sin embargo para las fuentes de Financiamiento 11, 13, 14, 15 y 16 el total de los créditos (CRED, CREM y CRET) resultan coincidentes con los créditos que surgen del sistema contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2020 los cuales se exponen a continuación, por lo que la diferencia en el crédito determinada por el equipo de auditoría en el Proyecto de Informe con respecto a la información registrada en el sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre en dichas fuentes de financiamiento, tiene su origen en la generación de crédito automático:

Cuadro VII Crédito s/Base de Datos sin CREA Vs. Crédito s/ Sistema Contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2020.

<table>
<tr><th>Fuente de Financ.</th><th>Total general Crédito s/Base de datos sin CREA</th><th>Total general Crédito s/Sistema Contable SIU Pilagá</th><th>Diferencia</th></tr>
<tr><td>11</td><td>1.609.539.929,73</td><td>1.609.539.929,73</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>13</td><td>86.848.074,75</td><td>86.848.074,75</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>14</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>15</td><td>29.775.920,56</td><td>29.775.920,56</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>16</td><td>157.602.155,25</td><td>157.602.155,25</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>Total general</td><td>1.883.766.080,29</td><td>1.883.766.080,29</td><td>0,00</td></tr>
</table>

Ejercicio 2021

Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2021 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento. Como se puede</td>
<td></td>
</tr>
</table>

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

ni los señores auditores pudieron indicar en su visita a esta institución el 13/06/2023 en el momento de realizar las verificaciones in situ (tarea que requería de muchas horas de trabajo por el cúmulo de información y de periodos a cotejar) y que no se pudo realizar en 2 horas, lo que motivó a la señora A/C Directora General Económico-Financiero de la Universidad, señalar la imposibilidad de conciliar las diferencias (que no fueron comprobadas in situ) a través de Nota de fecha 14/06/2023. Se solicitó asistencia técnica y operativa a la Coordinación General del SIU-CIN (Consejo Interuniversitario Nacional) a través del siguiente intercambio de comunicaciones:

IMÁGENES

Al momento del presente descargo el mencionado trámite se encuentra en curso para ser examinado por los técnicos que designe la Coordinación del SIU-Pilagá.

Por otra parte, desde la Coordinación del SIU-Pilagá, también pone a disposición del órgano auditor a los técnicos del sistema para que los señores auditores puedan especificar en que datos se basan para determinar los hallazgos expuestos en los cuadros

apreciar en el siguiente cuadro se expone para cada fuente de financiamiento, el crédito del Ejercicio 2021 **(A)** y el Crédito que viene de Años Anteriores **®**

Cuadro VIII Ejecución Presupuestaria del Ejercicio 2021 en todas sus etapas y por fuente de financiamiento

Fuente Financ.	10 - Crédito	20 - Preventivo	30 - Compromiso Definitivo	40 - Devengado	50 - Pagado
11	**2.387.037.876,72**	**2.247.261.053,68**	**2.225.699.344,21**	**2.208.124.548,76**	**2.199.279.401,57**
A	2.387.037.876,72	2.247.261.053,68	2.225.699.344,21	2.208.124.548,76	2.199.279.401,57
12	**128.175.250,22**	**45.211.719,45**	**34.045.411,02**	**34.045.411,02**	**33.857.632,52**
A	61.277.076,03	2.308.312,45	2.308.312,45	2.308.312,45	2.121.403,95
R	66.898.174,19	42.903.407,00	31.737.098,57	31.737.098,57	31.736.228,57
13	**152.140.120,98**	**146.679.199,85**	**146.166.937,85**	**146.166.936,85**	**137.001.760,70**
A	150.643.031,09	145.702.262,83	145.517.290,83	145.517.290,83	136.352.114,68
R	1.497.089,89	976.937,02	649.647,02	649.646,02	649.646,02
14	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**	**734,47**
A	734,47	734,47	734,47	734,47	734,47
15	**26.978.723,73**	**18.787.587,69**	**15.778.403,47**	**15.156.488,14**	**13.888.109,93**
A	11.252.301,64	5.851.801,64	5.851.801,64	5.851.801,64	5.390.210,63
R	15.726.422,09	12.935.786,05	9.926.601,83	9.304.686,50	8.497.899,30
16	**186.034.345,18**	**148.999.863,96**	**115.472.789,21**	**101.427.818,31**	**98.459.368,72**
R	186.034.345,18	148.999.863,96	115.472.789,21	101.427.818,31	98.459.368,72
22	**0,00**	**0,00**			
A	0,00	0,00			
Total general	**2.880.367.051,30**	**2.606.940.159,10**	**2.537.163.620,23**	**2.504.921.937,55**	**2.482.487.007,91**

A partir de la consulta realizada en la Base de datos 2021, respecto de la conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2021 se obtuvo el resultado que se expone en el siguiente cuadro.

Cuadro IX Conformación de los Créditos por Fuente de Financiamiento Ejercicio 2021 s/Base de Datos

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

resúmenes por ejercicio.
Para lograr detectar lo expuesto en los cuadros resúmenes, se considera inevitable realizar los trabajos de control, verificación y cotejo "in situ" en el área contable de la Institución con suficiente y exclusivo tiempo para cada tarea analizando ejercicio por ejercicio, y que sean parte: personal idóneo –técnicos en base de datos y sistema- designado por la Coordinación SIU-Pilagá (CIN), personal del equipo de auditores de la Auditoría General de la Nación adecuado para tal fin, personal operativo en el registro del sistema contable SIU-Pilagá y confección de Cuadros de Cierre de la Universidad.
Atento a que, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes y no hace una comprensión adecuada sobre los Cuadros de Cierre de los períodos 2019, 2020 y 2021 que fueron enviados para su análisis y revisión a los siguientes organismos externos e internos:
-Contaduría General de la Nación (CGN): no fueron observados (2019 y 2020) ni rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021 con excepción de la observación subsanada por la Universidad de ciertos datos de ingresos del año 2021 que se

SIU-Pilagá

Fuente Financ.	CREA (Crédito Automático)	CRED (Crédito Inicial)	CREM (Modificaciones de crédito)	CRET (Crédito por Transacción)	Total general
11	20.115.535,72	1.679.062.415,00	687.859.926,00	0,00	2.387.037.876,72
12	61.277.616,03		66.897.634,19	0,00	128.175.250,22
13	19.683.532,59		132.456.588,39	0,00	152.140.120,98
14	734,47				734,47
15	3.526.176,20		23.452.547,53	0,00	26.978.723,73
16	9.166.567,69		176.867.777,49	0,00	186.034.345,18
22			0,00		0,00
Total general	**113.770.162,70**	**1.679.062.415,00**	**1.087.534.473,60**	**0,00**	**2.880.367.051,30**

En el cuadro anterior, se puede visualizar la generación de crédito automático en todas las fuentes de financiamiento, además de la 12 Recursos Propios. Como puede apreciarse el Crédito Automático de la Fuente asciende a $ 61.277.616,03 y las modificaciones del crédito para dicha fuente de financiamiento asciende a $66.897.634,19 totalizando $128.175.250,22. Idéntico razonamiento se realiza con respecto al resto de las fuentes de financiamiento.

Sin embargo, puede observarse, que el total general de los créditos (CREA, CRED, CREM y CRET) de la FF12 de $ 128.175.250,22 no resulta coincidente con los créditos que surgen del Sistema Contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2021 que asciende a $ 127.970.881,72 habiendo una diferencia de $ 204.368,50 como se expone en el siguiente cuadro:

Cuadro X Crédito s/ Base de Datos con CREA Vs. Crédito s/ Sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021 para la FF 12.

Fuente Financ.	Total general s/Base de Datos con CREA	Total general s/Sistema Contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre	Diferencia
12	128.175.250,22	127.970.881,72	204.368,50

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

especificó, mostró y entregó al equipo de auditores.
-Secretaría de Políticas Universitarias (SPU): no fueron observados ni rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021.
-Honorable Consejo Superior UNaF (HCS): no fueron rechazados los datos contenidos en ninguno de los cuadros integrantes de los cierres correspondientes a los ejercicios 2019, 2020, 2021 y resultaron aprobadas las Cuentas de Inversión de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 que obran en Expediente N° 0124-P-20, Actuación N° 0108-C-21 y Expediente N° 0241-RDO-C-22 respectivamente, que fueron puestos a disposición del órgano auditor.
-Unidad de Auditoría Interna UNaF (UAI): luego de realizar los controles que le son indicados a través del art. 98 ley 24.156, y a su vez coordinadas técnicamente por la Sindicatura General de la Nación, no se encontró ningún motivo de rechazo a los datos contenidos en los cuadros de cierre de los ejercicios auditados, emitiendo la SIGEN informe satisfactorio para el ejercicio 2021.
En consecuencia, se rechaza la observación "Inconsistencias en la

Total general	**128.175.250,22**	**127.970.881,72**	**204.368,50**

Sin embargo, las fuentes de Financiamiento 11, 13, 14, 15, 16 el total de los créditos (sumatoria CRED, CREM y CRET) resultan coincidentes con los créditos que surgen del sistema contable SIU-Pilagá y Cuadros de Cierre para el ejercicio 2021 los cuales se exponen a continuación, por lo que la diferencia en el crédito determinada por el equipo de auditoría en el Proyecto de Informe con respecto a la información registrada en el sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre en dichas fuentes de financiamiento, obedece a la generación de crédito automático. En este ejercicio surge una diferencia en la fuente de financiamiento 22 Crédito Externo que como puede apreciarse en el siguiente cuadro, no figura registrada ninguna operación en la base de datos del SIU Pilagá suministrada por la UNaF al equipo de auditores, pero si en el Sistema Contable y por ende en los Cuadros de Cierre del Ejercicio 2021.

Cuadro XI Crédito s/Base de Datos sin CREA Vs. s/ Sistema contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021.

Fuente Financ.	Total general s/Base de Datos sin CREA	Total general s/Sistema Contable SIU Pilagá y Cuadros de Cierre	Diferencia
11	2.366.922.341,00	2.366.922.341,00	0,00
13	132.456.588,39	132.456.588,39	0,00
14	0,00	0,00	0,00
15	23.452.547,53	23.452.547,53	0,00
16	176.867.777,49	176.867.777,49	0,00
22	0,00	38.856.890,13	38.856.890,13
Total general	**2.699.699.254,41**	**2.738.556.144,54**	**38.856.890,13**

A raíz de ello, esta auditoría por su parte, consultó al SIU si el sistema contable SIU Pilagá permite la Generación de Crédito Automático en fuentes de Financiamiento distintas de la FF 12 Recursos Propios porque del procesamiento de las bases de datos suministradas por las Universidades detectamos la generación de crédito automático en las FF11, FF13, FF14, FF16.

De la respuesta recibida por parte del SIU surgen consideraciones de relevancia que permiten comprender (profundizar) cómo opera la Universidad y que estimamos importante señalar a los fines de su análisis por parte

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria. Incumplimiento de la Resolución 1397/95 MCyE. Se verificaron diferencias en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos que conforman la información de cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación". Atento a que, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes y no hace una comprensión adecuada sobre los Cuadros de Cierre de los períodos 2019, 2020 y 2021.	de este órgano de Control. Respuesta del SIU sobre la generación de créditos automáticos y el cálculo de recursos *:"Si bien la resolución 1397/95 menciona que se debe realizar el cálculo de recursos para los recursos propios, se debe entender que dicha resolución pretende ser una guía para las universidades, por lo tanto para realizarla la Secretaría de Políticas Universitarias fue recopilando fragmentos de la ley de Administración financiera y sus reglamentaciones. En este caso figura un fragmento en el que indica que deben realizar el cálculo de recursos pero que está apuntado más a un tipo de organismo que depende de su recaudación para poder operar como sería cualquiera que recauda impuestos, que sin realizar este cálculo no podría operar. Para esos organismos los recursos propios serían la FF 11.* Respuesta del SIU sobre la generación de créditos automáticos *Hoy por hoy la directiva que tienen las universidades es la de registrar la FF 11 por el total asignado por finalidad y función por la Ley de presupuesto (adicionalmente registran también el crédito correspondiente a resoluciones de FF 11 que corresponden a programas especiales que distribuye la SPU u otros organismos). Luego se pide al cierre de ejercicio que se ajuste dicho cálculo a las resoluciones de transferencias aprobadas para dicho ejercicio. Con respecto a lo que corresponde a recursos propios* ***FF 12****, se pide (por parte de la SPU) que solo se pueda* ***ejecutar*** *por lo* ***percibido*** *(por eso es que el crédito de dicha fuente se carga por lo* ***efectivamente recaudado****, no por cálculo de recursos). Para esto y para evitar problemas, el sistema tiene una configuración por la cual a medida que se va recaudando, genera el crédito para dicha fuente de manera* ***automática*** *(se configura internamente por concepto de ingreso los porcentajes de crédito que va a corresponder a cada partida). La Contaduría General de la Nación pide que las fuentes que corresponden a transferencias (FF 11, FF 13, FF 14, FF 22) se informen por lo devengado, y el resto FF 12 se informe por lo efectivamente percibido".* Análisis efectuado por el equipo de auditoria: De la respuesta del SIU se desprende que sólo se realiza cálculo de recursos en las fuentes de financiamiento distintas de la 12 Recursos Propios y por esa razón el crédito de la fuente 12 se carga por lo **efectivamente recaudado**, no por cálculo de recursos al inicio del ejercicio. Menciona además, que para ello y para evitar problemas, el sistema tiene una configuración por la cual a medida que se va recaudando, genera el crédito para dicha fuente de manera **automática,** de lo que se desprende que para el resto de las fuentes (11, 13, 14, 15, 16) no está configurada la generación de crédito automático, lo que resulta contrario a lo verificado por el equipo de auditores. Con respecto a la reseña que efectúa el SIU sobre el análisis normativo, Como ya se ha dicho, el artículo 59 de la Ley 24.521 establece que las instituciones universitarias nacionales tienen autarquía económico-financiera que ejercerán dentro del régimen de la Ley 24.156, de administración financiera y sistemas de control del Sector Público Nacional. A los fines de adecuar los procedimientos utilizados para la ejecución presupuestaria, se estableció un sistema de contabilidad física y financiera de las Universidades Nacionales a través del dictado de la Resolución 1397/1995 del, por entonces denominado, Ministerio de Educación y Cultura. A través de ella, se implementó el	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
		régimen económico-financiero de las Universidades, siendo de aplicación uniforme para todas las Universidades, obligándolas mediante esta, a estructurar su presupuesto mediante las categorías programáticas correspondientes y, fundamentalmente, a respetar cada una de las etapas y formalidades de la ejecución presupuestaria. Para ello, en este punto de análisis del descargo, primero hay que destacar los principios rectores del sistema, establecido por la Ley de Administración Financiera, en el cual se considera gastado un crédito y por lo tanto ejecutado el presupuesto de dicho concepto, cuando queda afectado definitivamente al devengarse un gasto. Así, las jurisdicciones y entidades comprendidas en la Ley 24.156 están obligados a llevar los registros de ejecución presupuestaria en las condiciones de rigurosidad que les fija la reglamentación. Asimismo, se debe tener presente que la reglamentación específica a la que deben ajustarse las Universidades, reglamentación esta que surge tanto de la Ley 24.156 como de la Resolución 1397/1995. Es decir, la Resolución 1397/1995 es una norma de cumplimiento obligatorio en todos sus términos y no debe bajo ningún concepto ser interpretada como una guía en la cual las Universidades pueden adoptar algunos de sus preceptos y otros omitirlos. El art. 2 de la Resolución 1397/1995 es claro, al establecer que el cumplimiento de la Resolución es obligatorio por parte de las Universidades. En cuanto al presupuesto de recursos y su relación con la práctica del Organismo de generar créditos automáticos para distintas fuentes de financiamiento, primero destacamos que previo al inicio del ejercicio el Organismo debe necesariamente estimar cada uno de los rubros de recursos para el nuevo ejercicio. La normativa aplicable no hace la distinción ni exime a las Universidades de no estimar los recursos respecto, por ejemplo, de la Fuente de Financiamiento 12. Cada una de las Fuentes de Financiamiento deben estimarse previo al inicio del ejercicio. La práctica del Organismo de no estimar para cada ejercicio los recursos propios, y de ir registrándolos presupuestariamente como crédito automático a partir de su percepción no es el correcto ni el indicado por la normativa vigente. La UNaF no puede obrar discrecionalmente y realizar una propia interpretación de la norma de acuerdo a sus necesidades, costumbres o conveniencias. La rigurosidad en el cumplimiento del régimen económico financiero hace a la esencia del registro y administración de los recursos públicos y su aplicación para el cumplimiento de los objetivos del Estado. Sin perjuicio de lo expuesto hasta aquí, se considera conveniente modificar la redacción del punto **4.2.9.** del Proyecto de Informe de Auditoría indicando que las diferencias encontradas tienen como fuente de información la base de datos del SIU Pilagá suministrada por el auditado y el origen de las diferencias, motivo por el cual se considera conveniente modificar la redacción del hallazgo por la siguiente: ***Se verificaron diferencias[14] en los saldos de todas las etapas de ejecución presupuestaria que surgen del procesamiento de la base de datos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con los saldos de los reportes que se obtienen del propio***

[14] Las diferencias no han podido ser conciliadas en su totalidad con la información provista por la UNaF.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
		Sistema Contable y por ende los que figuran en los Estados, Cuadros y Anexos[15] que conforman la información de cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 informada a la Secretaría de Políticas Universitarias (en adelante denominada "SPU") del Ministerio de Educación de la Nación. ***Dichas diferencias obedecen a la generación de crédito automático en las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad que el sistema realiza internamente y en forma automática. Por un tema técnico, existen trámites que internamente dentro de la base de datos se pasan al ejercicio siguiente para poder mantener el historial de los trámites. (migración año a año de los valores históricos que el Pilagá utiliza para poder ver la historia de ciertos trámites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, giros de cajas chicas con saldo pendiente de rendición al cierre de ejercicio, etc.). Estos trámites no pueden verse dentro del sistema en los listados de liquidaciones, salvo que sea deuda exigible. Las diferencias son expuestas en los siguientes cuadros resúmenes (discriminados por fuente y por inciso) por ejercicio…"*** El SIU en su respuesta a la UNaF refiere a que el equipo de auditores debe solicitar las bases datos del período vigente, es decir, del período auditado, entienden que las inconsistencias indicadas tienen que ver con los parámetros de consulta que se utilizaron y que no se está teniendo en cuenta la migración año a año de los valores históricos que el Pilagá utiliza para poder ver la historia de ciertos trámites, como por ejemplo retenciones no pagadas a AFIP en el ejercicio, servicios públicos, etc. Se pone de relieve la buena predisposición del SIU para el equipo de auditoría para evacuar dudas, revisar el diseño de la consulta, realizar reuniones virtuales. Se destaca que los back ups solicitados a la UNaF de las bases de datos del sistema contable SIU Pilagá corresponden a los ejercicios auditados. Independientemente de ello, las auditorías comprenden las operaciones realizadas en el ejercicio auditado como así también verificaciones de transacciones de ejercicios anteriores o de hechos posteriores. Por ejemplo, la verificación al inicio del ejercicio de la existencia de pasivos omitidos como típica prueba sobre los saldos, los pasivos omitidos constituyen operaciones de ejercicios anteriores y que por alguna razón no fueron imputadas en dicho ejercicio impactando erróneamente en el ejercicio siguiente. En ese sentido, el Decreto 1344/2007 en su artículo 42 *establece que los Servicios Administrativos Financieros serán responsables de imputar a los créditos del nuevo presupuesto los gastos comprometidos y no devengados al cierre del ejercicio anterior, conforme los plazos y procedimientos que determine la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION. Cuando por cualquier circunstancia se hubiere omitido al cierre del ejercicio el requisito de la liquidación y ordenación de pago de un gasto devengado durante su transcurso, deberá determinarse la razón y la eventual responsabilidad administrativa. La SECRETARIA DE HACIENDA determinará, en cada caso, los procedimientos a utilizar para la imputación y cancelación de la obligación existente, según el estado en que se encuentre la tramitación que dio origen al gasto*. Por otra parte, el auditor debe verificar el cumplimiento del cierre de cuentas, que tanto la Ley 24.156 como el Decreto 1344/2007 mencionado precedentemente establecen en su artículo 41, el cual se transcribe para mejor proveer "las *cuentas del presupuesto de recursos y gastos se cierren al 31 de diciembre de cada año. Después de esa*

[15] Cuadro 10.1.2. en cuanto al crédito vigente y Cuadro 10.1.2.1., en cuanto a la ejecución del gasto en las etapas de compromiso, devengado y pagado.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
		fecha los recursos que se recauden se considerarán parte del presupuesto vigente, con independencia de la fecha en que se hubiere originado la obligación de pago o liquidación de los mismos. Con posterioridad al 31 de diciembre de cada año no podrán asumirse compromisos ni devengarse gastos con cargo al ejercicio que se cierra en esa fecha. Así como los recursos del presupuesto vigente que deriven de las contribuciones figurativas que provengan de gastos figurativos devengados por la Administración Nacional, aun cuando la percepción de aquéllos se opere con posterioridad al cierre del ejercicio, y el cumplimiento del artículo 42 de la Ley 24.156 que prevé *que los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año se afectarán automáticamente al ejercicio siguiente, imputando los mismos a los créditos disponibles para ese ejercicio.* *Los gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de cada año podrán ser cancelados, durante el año siguiente, con cargo a las disponibilidades en caja y bancos existentes a la fecha señalada (deuda exigible). Los gastos mencionados en el párrafo anterior también podrán ser cancelados, por carácter y fuente de financiamiento, con cargo a los recursos que se perciban en el ejercicio siguiente. La, programación de la ejecución financiera, prevista en el artículo 34 de la Ley 24.156, del ejercicio fiscal siguiente deberá ajustarse a fin de atender las obligaciones financieras determinadas en el párrafo precedente. El Poder Ejecutivo nacional promoverá, en la ley de Presupuesto del ejercicio fiscal siguiente la aprobación de las obligaciones financieras determinadas en el tercer párrafo del presente artículo. El reglamento establecerá los plazos y los mecanismos para la aplicación de estas disposiciones.* En lo que respecta a la deuda exigible proveniente de ejercicios anteriores (devengado no pagado al cierre del ejercicio anterior) al vigente, el auditor verificará como se conforma dicha deuda y su cancelación en el ejercicio vigente, si bien dichos gastos se financian con cargo a las disponibilidades en caja y bancos existentes a la fecha de cierre del ejercicio anterior, los mismos conforman el universo de gastos registrados en el ejercicio que se audita. De la misma forma el auditor deberá verificar luego del cierre del ejercicio auditado la cancelación de la deuda exigible que pasa al ejercicio siguiente así como otro tipo de transacciones, como ser ciertas operaciones bancarias pendientes al cierre del ejercicio auditado. De la misma forma, cuando existen deudas bancarias y financieras que se originan en ejercicios anteriores y que por lo tanto son de largo plazo, en revisiones iniciales deberá analizarse la documentación que le da origen. Este análisis permitirá un adecuado seguimiento de esta operación en los ejercicios pasados y futuros que cubren su vigencia. Los ejemplos que podrían citarse son innumerables. El objetivo de la auditoría es obtener suficiente evidencia, sobre la veracidad, integridad, valuación y exposición para los componentes definidos en función del objeto de auditoría. Es por ello que se verifica entre otros que las operaciones estén adecuada e íntegramente contabilizadas y acumuladas en los registros correspondientes, en el período adecuado y que el corte de las operaciones sea el correcto. Es por todo lo expuesto que se consideran inapropiadas las respuestas de la UNaF, además de demostrar la falta de conocimiento de las labores de auditoría. En razón de ello, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría con la redacción sugerida.
4.2.10. En el ejercicio 2021 se verificó la	**4.2.10.** No existen las diferencias formuladas en la observación por	**4.2.10.** Se expone a continuación el resultado de la consulta realizada a la base de datos SIU Pilagá, donde

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td>existencia de un devengado total de gastos ($ 2.504.921.937,55) superior al total de ingresos ($ 2.434.103.004,00), generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55, incumpliendo con la Ley 24.156 de Administración Financiera debido a la realización de gastos por encima de los recursos, máxime cuando dicha circunstancia se produjo en un ejercicio en el que la Universidad no contó con presupuesto aprobado.</td>
<td>el organismo auditor, debido a que para el ejercicio 2021 conforme a los registros del Sistema Contable SIU-Pilagá, los valores son los siguientes:
CUADRO
Por lo tanto, se solicita el detalle preciso por parte de la AGN respecto al criterio utilizado para verificar el devengado total de gastos que dió origen a la columna de devengado del cuadro que expuso en el detalle del "hallazgo". En principio, se aconseja remitirse al punto anterior.
Acerca de los gastos devengados en la Fuente 16, los mismos siempre están comprendidos en el concepto del Código 1.6, Economía de Ejercicios Anteriores establecido en la Resolución 1397/1995 MCyE que es de uso exclusivo de las Universidades Nacionales. Son saldos de créditos de Fuente 11 que al finalizar (31/12) cada ejercicio queda devengado a favor de las Universidades Nacionales, con derecho a percibirlos. Si se utiliza ese saldo en ejercicios posteriores, llevará la codificación lógica de Fuente 16, es decir, que son gastos sostenidos por fondos financieros disponibles en las cuentas de las Universidades, siempre respetando los momentos en que esos fondos son efectivamente acreditados en las cuentas institucionales. Suele</td>
<td>surge los diferentes montos de ejecución presupuestaria de todas las etapas del gasto para cada una de las fuentes de con opera la UNaF, tanto de las operaciones del ejercicio (A) como las correspondientes a ejercicios anteriores ® del ejercicio 2021.
<table>
<tr><th>Fuente Financ.</th><th>10 - Crédito</th><th>20 - Preventivo</th><th>30 - Compromiso Definitivo</th><th>40 - Devengado</th><th>50 - Pagado</th></tr>
<tr><td>11</td><td>2.387.037.876,72</td><td>2.247.261.053,68</td><td>2.225.699.344,21</td><td>2.208.124.548,76</td><td>2.199.279.401,57</td></tr>
<tr><td>A</td><td>2.387.037.876,72</td><td>2.247.261.053,68</td><td>2.225.699.344,21</td><td>2.208.124.548,76</td><td>2.199.279.401,57</td></tr>
<tr><td>12</td><td>128.175.250,22</td><td>45.211.719,45</td><td>34.045.411,02</td><td>34.045.411,02</td><td>33.857.632,52</td></tr>
<tr><td>A</td><td>61.277.076,03</td><td>2.308.312,45</td><td>2.308.312,45</td><td>2.308.312,45</td><td>2.121.403,95</td></tr>
<tr><td>R</td><td>66.898.174,19</td><td>42.903.407,00</td><td>31.737.098,57</td><td>31.737.098,57</td><td>31.736.228,57</td></tr>
<tr><td>13</td><td>152.140.120,98</td><td>146.679.199,85</td><td>146.166.937,85</td><td>146.166.936,85</td><td>137.001.760,70</td></tr>
<tr><td>A</td><td>150.643.031,09</td><td>145.702.262,83</td><td>145.517.290,83</td><td>145.517.290,83</td><td>136.352.114,68</td></tr>
<tr><td>R</td><td>1.497.089,89</td><td>976.937,02</td><td>649.647,02</td><td>649.646,02</td><td>649.646,02</td></tr>
<tr><td>14</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td></tr>
<tr><td>A</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td><td>734,47</td></tr>
<tr><td>15</td><td>26.978.723,73</td><td>18.787.587,69</td><td>15.778.403,47</td><td>15.156.488,14</td><td>13.888.109,93</td></tr>
<tr><td>A</td><td>11.252.301,64</td><td>5.851.801,64</td><td>5.851.801,64</td><td>5.851.801,64</td><td>5.390.210,63</td></tr>
<tr><td>R</td><td>15.726.422,09</td><td>12.935.786,05</td><td>9.926.601,83</td><td>9.304.686,50</td><td>8.497.899,30</td></tr>
<tr><td>16</td><td>186.034.345,18</td><td>148.999.863,96</td><td>115.472.789,21</td><td>101.427.818,31</td><td>98.459.368,72</td></tr>
<tr><td>R</td><td>186.034.345,18</td><td>148.999.863,96</td><td>115.472.789,21</td><td>101.427.818,31</td><td>98.459.368,72</td></tr>
<tr><td>22</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>A</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr>
<tr><td>Total general</td><td>2.880.367.051,30</td><td>2.606.940.159,10</td><td>2.537.163.620,23</td><td>2.504.921.937,55</td><td>2.482.487.007,91</td></tr>
</table>
Asimismo, del procesamiento de la base de datos surge el percibido correspondiente para cada una de las fuentes de financiamiento, que se expone a continuación juntamente con el devengado.
<table>
<tr><td>Fuente</td><td>s/ Base de Datos SIU Pilagá 2021</td></tr>
</table>
</td>
</tr>
</table>

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

suceder en algunos casos de devengados de créditos de F.F. 11 que se dicten Resoluciones o actos administrativos, el último día hábil de diciembre de cada año, quedando claramente la acreditación efectiva en el (o los) año (o años) siguiente/s a su dictado. De allí provienen los créditos de fuente 16. Y esto se replica ejercicio tras ejercicio. Además, a los fondos recaudados en un mes determinado, se le suma aquellos fondos que no han sido aun ejecutados y se encuentran acreditados o pendientes de acreditación. Cabe recordar que las fuentes 12, 13 y 15 también pueden contar con saldos remanentes (cobrados o a cobrar) de ejercicios anteriores, por lo que lógicamente es posible utilizarlos en devengados de gastos de esas fuentes.
Entonces, si se tomara el criterio expuesto en el cuadro elaborado por el equipo de auditoría de la AGN, la diferencia quedaría saldada; según el detalle que se expone a continuación:
CUADRO
El organismo Auditor no evalúa adecuadamente la ejecución del gasto. Se aclara que la herramienta más adecuada para el análisis económico y financiero para un organismo de Administración Pública es el Cuadro 10.1 Cuenta Ahorro -

Financ.	Percibido	Devengado	Diferencia
11	2.241.006.732,00	2.208.124.548,76	32.882.183,24
12	61.073.247,53	34.045.411,02	27.027.836,51
13	132.023.024,92	146.166.936,85	-14.143.911,93
14	0,00	734,47	-734,47
15	0,00	15.156.488,14	-15.156.488,14
16	0,00	101.427.818,31	-101.427.818,31
Total	**2.434.103.004,45**	**2.504.921.937,55**	**-70.818.933,10**

Sobre el particular, cabe señalar que el Decreto 1.344/2007 reglamentación de la Ley de 24.156, establece en la SECCION III: DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO. ARTICULO 29 que **la ejecución de gastos está sujeta a la condición de no superar el monto de los recursos recaudados durante el ejercicio**, de acuerdo con lo establecido en el párrafo final del Artículo 34 de la ley 24.156.

En su artículo 12 establece que **el total de los Recursos Corrientes menos el total de los Gastos Corrientes mostrará el ahorro del ejercicio, el cual podrá resultar con signo positivo o negativo. Este resultado, adicionado a los Ingresos de Capital y deducidos los Gastos de Capital, permitirá obtener el resultado financiero, el cual se denominará superávit, si es de signo positivo, o déficit, en el caso contrario. La Cuenta de Financiamiento presentará las fuentes y aplicaciones financieras compatibles con el resultado financiero previsto para el ejercicio.**

Asimismo, en su artículo 41 dispone que se considerarán **recursos del presupuesto vigente**: a) las contribuciones figurativas que provengan de gastos figurativos devengados por la Administración Nacional, aun cuando la percepción de aquéllos **se opere con posterioridad al cierre del ejercicio**, b) el **resultado presupuestario de un ejercicio se determinará al cierre del mismo por la diferencia entre los recursos recaudados y los gastos devengados durante su vigencia y c)** si se verifican remanentes los mismos serán ingresados a la Tesorería General de la Nación, salvo que exista una ley que expresamente disponga su destino específico (como es el caso de las Universidades Nacionales).

A continuación se incluye el cuadro informado por el auditado en su descargo:

Fuente	Percibido	Devengado	Diferencia	Ingresos Pendientes de Acreditación al	Saldo a favor de la Universidad
11	2.241.006.732,00	2.188.009.413,04	52.997.318,96	252.109.585,00	**271.276.939,71**

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios

Inversión - Financiamiento - UUNN, que sintetiza el resultado del total de los flujos económico-financieros de las Universidades Nacionales y el financiamiento consecuente para el período considerado.
Los valores en forma resumida para la Universidad al cierre del ejercicio 2021, se exponen en el siguiente cuadro:
CUADRO
El análisis del cuadro, demuestra claramente que no existe incumpliendo de la Ley 24.156 de Administración Financiera, ya que la Universidad contó con los recursos durante el ejercicio 2021, sin generar ningún desfinanciamiento ni tampoco generó una obligación de pago sin contar con los recursos necesarios para su cancelación, a pesar de la abultada y abrupta reducción del 90% mensual en los fondos asignados para gastos de funcionamiento por la Secretaría de Políticas Universitarias en los meses de octubre, noviembre y diciembre.
Además, el organismo auditor no evalúa adecuadamente los recursos presupuestarios, económicos y financieros, a pesar de que fuera provista por la Universidad y por las entidades bancarias - en las que operan las cuentas institucionales - toda la información y la documentación

12	61.073.247,53	33.841.042,52	27.232.205,01	244.600,00	
13	132.023.024,92	126.484.061,86	5.538.963,06	9.903.254,71	
14	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	0,00	11.804.211,94	-11.804.211,94	9.019.500,00	**-18.296.975,53**
16	0,00	92.261.250,62	-92.261.250,62	0,00	
Total	**2.434.103.004,45**	**2.452.399.979,98**	**-18.296.975,53**	**271.276.939,71**	**252.979.964,18**

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a datos expuestos por el SIU-Pilagá

Como puede advertirse del cuadro anterior surgen diferencias en los montos de devengado informados por el auditado en su descargo.

La UNaF en su descargo, menciona que el equipo de auditores no evalúa adecuadamente la ejecución del gasto, aclarando que la herramienta más adecuada para el análisis económico y financiero para un organismo de Administración Pública es el Cuadro 0.1 Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento - UUNN, que sintetiza el resultado del total de los flujos económico-financieros de las Universidades Nacionales y el financiamiento consecuente para el período considerado. Los valores en forma resumida para la Universidad al cierre del ejercicio 2021, se exponen en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	CONCEPTO	TOTAL RECAUDADO/DEVENGADO
I	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	2.509.282.201,07
II	TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.376.404.531,39
III=I-II	RESULTADO ECONÓMICO (AHORRO/DESAHORRO)	132.877.669,68
IV	TOTAL RECURSOS DE CAPITAL	66.663.833,41
V	TOTAL GASTOS DE CAPITAL	81.706.021,25
VI=(I+IV)-(II+V)	**RESULTADO FINANCIERO: SUPERAVIT/(DEFICIT):**	**117.835.481,84**

Fuente: Elaboración propia DGEyF en base a los renglones principales del Cuadro 10.1 Cuenta Ahorro - Inversión

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	que respalda los saldos bancarios al 31 de diciembre de 2021. Tampoco verificó el resultado financiero expuesto en la Cuenta de Inversión y Cuadros de Cierre del ejercicio 2021 que tuvo a disposición durante la auditoría.	**- Financiamiento - UNaF** Sin embargo, el ente auditado realiza apreciaciones incorrectas sobre el trabajo del equipo de auditoría, no acompaña la documentación respaldatoria de la composición y/ integración de los saldos a los que hace mención en los cuadros agregados en su descargo y procede a realizar comentarios generales sobre los gastos devengados en la fuente 16 remanentes de ejercicios anteriores, lo que no permiten resolver las cuestiones planteadas en el Proyecto de Informe de Auditoría. En virtud de ello, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
Anticipos de fondos **4.3.1.1** Deficiencias en el sistema de control del área de la Dirección de Rendición de Cuentas sobre los adelantos de fondos otorgados. Al momento de la visita a la Casa de Altos Estudios, las actividades llevadas a cabo por la DRC en el marco de las normas legales, circuito administrativo-contable y de control interno que rigen en la materia, presentaban las siguientes deficiencias: 1- No posee un registro informático sobre los adelantos	**4.3.1.1.** Según el informe de la Auditoria General de la Nación sobre las deficiencias encontradas en la Dirección de Rendición de Cuentas, se indica que: 1. Respecto a este punto, se observa debilidades al documentar la observación, además de extemporaneidad por el organismo auditor, dado que si se llevan registros en archivo digitales (planilla móvil) y que las fichas utilizadas para registrar en forma manual los anticipos de fondos otorgados a cada beneficiario, en las cuales se asentaba los datos del adelanto de fondos y los de las rendiciones de cuentas, no presentaban dificultad en el seguimiento y control de los anticipos de fondos; teniendo en cuenta que mediante Nota Interna D.R.C. N° 001/2023 la DRC informa a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA N° 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos	**4.3.1.1.** La UNaF omite mencionar que la Directora de Rendiciones de Cuentas en funciones al momento de nuestra primera visita, informó al equipo de auditoría, entre otras cosas, que no era notificada de la totalidad de los actos administrativos mediante los cuales se otorgaron anticipos de fondos en el período 2019-2021 ni tenía acceso al sistema Contable SIU-Pilagá. Lo cual pone de manifiesto que el método adoptado para el registro de los anticipos, adolecía de falta de integridad de la información que permita realizar el correcto seguimiento y control de los adelantos otorgados. Por otra parte, el auditado incurre en un error cuando refiere a la extemporaneidad de los procedimientos in situ llevados a cabo por el equipo de auditores en oportunidad de la primera visita, puesto que los mismos tuvieron por objeto determinar el modus operandi o modo de funcionamiento del auditado durante los ejercicios auditados. Entre los procedimientos realizados se encuentra la entrevista mantenida con la entonces Directora de Rendición de Cuentas (a la que se hizo alusión en el párrafo anterior) y otros procedimientos in situ llevados a cabo en las oficinas en las que desempeñaban sus funciones tanto la Directora como el personal a su cargo, que revelaron fallas graves de control interno que impactan de pleno en los ejercicios examinados. Los procedimientos llevados a cabo por el equipo de auditoría son totalmente oportunos puesto que se circunscriben a obtener evidencia relativa al período auditado. La UNaF sostiene su argumento en que las fichas utilizadas para registrar en forma manual los anticipos de fondos otorgados a cada beneficiario, en las cuales se asentaban los datos del adelanto de fondos y los de las rendiciones de cuentas, no presentaban dificultad en el seguimiento y control de los anticipos de fondos; justificando que *mediante Nota Interna D.R.C. N° 001/2023 la DRC informa a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA N° 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas, que "Si se otorgaron anticipos de fondos en los ejercicios: 2019-2020-2021"; que "Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021" y que "Luego de la verificación de la transferencia a los distintos responsables de fondos, y dependiendo de los términos de la Resolución que autoriza el otorgamiento, se realiza un seguimiento a fin de determinar la rendición en tiempo y forma". Esto indica que el método adoptado para el registro de los anticipos, permitía realizar el seguimiento y control de los adelantos otorgados*. Sobre el particular, se pone de relieve lo manifestado en el punto 4.3.1.3. del presente análisis de descargo al

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
otorgados, lo que dificulta el seguimiento y control de los anticipos de fondos. El registro sobre los anticipos de fondos otorgados es llevado en forma manual mediante fichas correspondientes a cada beneficiario donde se asientan los datos del adelanto de fondos y los de las rendiciones de cuentas. En las fichas se visualizaron agregados en lápiz que la responsable del área realiza a modo de ayuda memoria, lo que expone la precariedad, vulnerabilidad e insuficiencia del método adoptado para el registro de los anticipos.	requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas, que "Si se otorgaron anticipos de fondos en los ejercicios: 2019-2020-2021"; que "Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021" y que "Luego de la verificación de la transferencia a los distintos responsables de fondos, y dependiendo de los términos de la Resolución que autoriza el otorgamiento, se realiza un seguimiento a fin de determinar la rendición en tiempo y forma". Esto indica que el método adoptado para el registro de los anticipos, permitía realizar el seguimiento y control de los adelantos otorgados. En base a la extemporaneidad, se informa que en la actualidad ya no se cuenta con un registro manual en fichas con el detalle de los adelantos de fondos otorgados a los responsables; sino que se utilizan archivos digitales en formato Excel (planillas móviles) donde se detallan los adelantos otorgados, ya sean de Fondos Específicos o del Presupuesto Nacional Vigente. En el archivo digital (planilla móvil) se cargan los datos precisos que contiene el expediente que inicia la solicitud del fondo, registrando: Número de Expediente, Número de Resolución Rectoral que autoriza el pago, Nombre del	cual nos remitimos y donde se resalta, que existen anticipos de fondos otorgados a docentes investigadores en el marco de las asignaciones de fondos recibidas de la APN-SPU por Programas Específicos, que se encuentran pendientes de rendición por dichos responsables, desde el año 2015. Por otra parte, en la visita el equipo de auditores pudo comprobar que la respuesta dada en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA N° 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas, **era parcial**, puesto que la entonces Directora no era notificada de la totalidad de los anticipos otorgados pudiéndose verificar asimismo que la mayoría los actos administrativos de otorgamiento de anticipos no contemplaba la comunicación ni intervención de la DRC. Por último, las medidas de acción que haya adoptado la UNaF con posterioridad a la visita de los auditores no suplen las fallas de control interno señaladas precedentemente ni tampoco han sido documentadas para analizar si dichas mejores rectifican las situaciones oportunamente advertidas. En virtud de lo expuesto se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe en todos sus ítems.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Responsable, Concepto, Fecha de pago, Monto otorgado, Estado de rendición (rendido o no), Número de Actuación (mediante la cual se presenta la rendición), Fecha de rendición y Número de Nota (en la que se solicita la rendición en el caso de no estar presentada dentro de los plazos previstos). Todo ello, sirve para efectuar las tareas de control, seguimiento de las rendiciones y de los plazos para la rendición. Respecto de los fondos rotatorios, se comunica que también se lleva un archivo digital (planilla móvil) con el periodo o plazo de pago a cada responsable, a los efectos de controlar los desembolsos mensuales y las rendiciones de los mismos.	
2- No posee acceso al Sistema Contable SIU-PILAGÁ lo que dificulta la tarea de control que debe desarrollar la DRC.	2. Al igual que en el punto anterior, se observa debilidades al documentar la observación, además de extemporaneidad por el organismo auditor, dado que se encuentra habilitado el acceso al Sistema Contable SIU-PILAGÁ, se utiliza en la DRC los Módulos de rendición, lo que facilitó el control mediante la búsqueda integrada de los ingresos/gastos y la importación de datos a los fines de incrementar los controles de gestión de los fondos otorgados. Al respecto, se informa que se utiliza el Módulo de Rendición de Cuentas, con el fin de Marcar las	2- En este punto nos remitimos al análisis realizado en el punto anterior. Por lo que se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Liquidaciones en Estado Rendida, como así también, se utiliza el Módulo Gastos-Viatico-Rendición/Devolución de Comisión de Servicio para procesar las rendiciones de viáticos y traslados otorgado a los beneficiarios. Cabe mencionar que previo al registro de las rendiciones en cualquiera de los dos Módulos del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, se procede al control y verificación de toda la documentación que respalda la ejecución de los fondos otorgados, se analiza la forma legal y formal de los comprobantes; una vez aprobada la rendición, se registran en los correspondientes módulos del sistema contable y se imprime el comprobante o formulario emitido por el sistema para adjuntar al expediente físico que queda en resguardo en la DRC.	
3- No tiene individualizado el universo de anticipos de fondos otorgados por la Universidad en el período auditado debido a que: a) No es comunicada al momento del dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos, como asimismo no está contemplado en	3. Respecto a este punto, la observación del organismo auditor no es acertada debido a que con la utilización del sistema contable permite la realización de consultas sobre los pagos realizados y a qué partida presupuestaria fuera imputada (Fondo Especifico o Presupuesto Nacional Vigente), aparte de conocer con exactitud la fecha del pago, a los fines de controlar los plazos para la presentación de la rendición, o en su defecto enviar las notas de requerimientos a los beneficiarios	3- En este punto, nos remitimos al análisis efectuado en el subpunto 1 anterior. Por otra parte, la UNaF no aporta nuevos elementos de juicio que permitan resolver las cuestiones planteadas en el Proyecto de Informe de Auditoría. Atento a ello, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
dichos actos administrativos la comunicación al Área de rendición de cuentas para su intervención, lo que dificulta conocer de manera oportuna la fecha en que el adelanto de fondos fue otorgado. b) Tampoco se le comunica la fecha del pago del adelanto de fondos al Beneficiario por parte de la Tesorería, momento al partir del cual comienzan a correr los plazos para la rendición. Esta circunstancia le dificulta el seguimiento del cumplimiento del plazo para que el beneficiario rinda cuentas, ya que desconoce de manera oportuna la fecha en que se efectivizó el adelanto, y realizar el control de la morosidad. La DRC toma conocimiento del adelanto otorgado, en algunos casos, luego que el	con rendiciones pendientes. Otro aspecto a tener en cuenta es que, a través del libro banco confeccionado por la Dirección de Tesorería se puede llevar un registro de los Ingresos y Egresos mensuales realizados de la Cuenta Operativa de la Institución a los fines de visualizar los expedientes con rendiciones pendientes y los ingresos (a que resolución de asignación de fondos corresponde). No obstante, si el seguimiento de las ejecuciones mensuales era realizado los primeros días del mes posterior inmediato al dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos como así también el cotejo o verificación de los pagos mediante los libros bancos, no existía dificultad para el seguimiento del cumplimiento del plazo de las rendiciones de los anticipos.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
beneficiario se presenta en la Mesa de Entradas, Salidas y Archivo a los fines de cumplimentar la presentación de la rendición de cuentas. 4- No es consultada por parte de las autoridades y funcionarios ni se le requiere ningún informe sobre morosidad de los beneficiarios previo al otorgamiento de un anticipo de fondos a los fines de determinar si dicho beneficiario tiene adelantos pendientes de rendición.	4. En este punto la observación del organismo auditor es desacertada debido a que las tareas de control comprenden la emisión de informes sobre la morosidad de los beneficiarios a fin de que las otras Direcciones que intervienen en los trámites inherentes a anticipos de fondos pudieran tomar conocimiento e impedir el otorgamiento de un nuevo anticipo hasta tanto se regularizaba la presentación de rendiciones pendientes. Se informa que en el presente se trabaja en forma conjunta con las autoridades y funcionarios de la Gerencia para evitar futuros desembolsos a beneficiarios con rendiciones pendientes. A los fines, la DRC remite nota de solicitud de requerimiento al responsable del anticipo de fondos, en caso de permanecer pendiente la rendición se remite una intimación que establece plazos de presentación y posterior elevo a las autoridades y funcionarios a los fines de	4- En este punto, nos remitimos al análisis del subpunto 1 anterior. Sin embargo, cabe señalar que el propio ente auditado en sus comentarios reconoce que en el presente se han adoptado medidas de acción a los fines de tomar conocimiento e impedir el otorgamiento de un nuevo anticipo hasta tanto se regularice la presentación de rendiciones pendientes. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
5- Durante los ejercicios auditados existieron atrasos significativos en la presentación de las rendiciones de cuentas. Sin embargo, en el transcurso de dichos ejercicios a pesar del incumplimiento en las presentaciones de las rendiciones de cuentas, se procedieron a otorgar nuevos anticipos de fondos a beneficiarios que adeudaban rendiciones de cuentas.	cumplimentar el Reglamento e Instructivo General para las Rendiciones de Cuentas - Resolución Rectoral N° 0781/2011. 5. Respecto a este punto, el organismo auditor no tiene en cuenta el contexto de pandemia, se debe tener en cuenta que durante los ejercicios auditados regía en la provincia de Formosa desde el mes de marzo de 2020 hasta el mes de agosto de 2021 un estricto aislamiento social, preventivo y obligatorio que incluía la prohibición de circular en todo el territorio provincial, además de la prohibición al ingreso de la provincia, todo esto dispuesto por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria causada por la pandemia de COVID-19; y que provocó atrasos significativos en la presentación de las rendiciones de cuentas. Pero, a pesar de ello y siguiendo en el contexto de pandemia, la universidad debió atender cuestiones inherentes a la compra y elaboración de insumos de sanitización tales como termómetros, barbijos, alcohol etílico, alcohol en gel, amonio cuaternario, lejías, jabón, citronela, cabinas sanitizantes entre otros. Además, debía garantizar el dictado de las clases fortaleciendo las redes y plataformas de	5- La UNaF en sus comentarios reconoce que en el contexto de pandemia, las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria causada por la pandemia de COVID-19; provocó atrasos significativos en la presentación de las rendiciones de cuentas. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	conexión virtual y atendiendo las necesidades de la comunidad estudiantil mediante entrega de material didáctico y asistencia alimentaria.	
6-Existen rendiciones que adolecen de referenciación en la relación de comprobantes presentadas por los Beneficiarios de los datos que permitan asociar la documentación obrante en la rendición de cuentas con el anticipo de fondos otorgado.	6. Con respecto a este punto, cabe destacar que la observación carece de fundamentos normativos en cuanto a la relación que intenta establecer el organismo auditor.	6- El Auditado manifiesta que carece de fundamentos normativos la correcta confección de la relación de comprobantes que permita vincular la documentación respaldatoria con el anticipo otorgado. Siguiendo las buenas prácticas administrativas-contables, en la rendición de cuentas los comprobantes de gastos facturados deben estar confeccionados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y acompañadas entre otras de la siguiente documentación: a) Los datos de los comprobantes de gastos detallando el movimiento de fondos, especificando los gastos realizados según orden de fecha y numeración de los comprobantes respectivos con indicación del saldo inicial y final para cada partida global, según el anticipo aprobado oportunamente. Este detalle comúnmente denominado relación de comprobantes es fundamental en toda rendición de cuentas. Por otra parte, el ente auditado incurre en una contradicción ya que pudo corroborarse en algunos expedientes de rendición de cuentas de la muestra de anticipos que existen comprobantes que son referenciados en la correspondiente relación de comprobantes. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
7- No posee facultades para impulsar sanciones al beneficiario moroso. Si bien la normativa aplicable prevé que no se puede otorgar un nuevo beneficio a una persona que adeude una presentación de una rendición de cuentas, la Resolución Rector 781/2011 no contempla ante	7. Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, debido a que se envían notas de pedido de rendiciones faltantes, utilizando como marco legal la Resolución Rectoral N° 0780/2011 - Reglamento General de Rendición de Cuentas a los fines de aplicar el cese de beneficio por contener rendiciones pendientes. Posteriormente, se procede a intimar al responsable con plazos para la presentación de la rendición, a continuación, se	7- La UNaF no contesta el punto en particular, ya que el hallazgo indica la falta de regulación legal de un aspecto esencial en la rendición de cuentas como es el hecho que la reglamentación permita inhibir al beneficiario incumplidor ante la morosidad en la presentación de la rendiciones de cuentas y devolución de fondos si fuera el caso. En su descargo la Universidad ensaya una justificación retórica que no es acompañada por ninguna documentación. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
supuestos de morosidad que se pueda inhibir al beneficiario incumplidor.	notifica a la autoridad superior para que determine los pasos a seguir y así, aplicar la normativa vigente.	
8- La Resolución Rector 781/2011 no regula ningún procedimiento a los fines del cobro de adelantos pendientes en supuestos donde el beneficiario es moroso o fallece.	8. Con respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que en el caso de que un agente se encuentre con licencia médica o historia clínica por tratamiento prolongado no puede ser beneficiario de ningún anticipo de fondos. No obstante, para los casos que el beneficiario de un anticipo de fondo fallezca, se solicitará un informe a la Dirección de Recursos Humanos para ser elevado a la autoridad superior para conocimiento y posterior dictado de la Resolución Rectoral donde se acredite que el Beneficiario del fondo falleció y según la relevancia de la suma no rendida podrá el Consejo Superior optar por que la Universidad se presente en carácter de acreedor al juicio sucesorio o bien desista del cobro cuando el pago de tasas judiciales supere el monto a reclamar.	8- El Organismo en su descargo manifiesta para los casos que el beneficiario de un anticipo de fondo fallezca, se solicitará un informe a la Dirección de Recursos Humanos para ser elevado a la autoridad superior para conocimiento y posterior dictado de la Resolución Rectoral donde se acredite que el Beneficiario del fondo falleció y según la relevancia de la suma no rendida podrá el Consejo Superior optar por que la Universidad se presente en carácter de acreedor al juicio sucesorio o bien desista del cobro cuando el pago de tasas judiciales supere el monto a reclamar. En función de lo sostenido por el auditado, se desprende que dicho procedimiento resulta ser discrecional, sin ajustarse a formalidades, plazos, etc. Ello, no hace más que reafirmar el hallazgo de auditoria que apuntó a que formalmente no está legislado en la Resolución Rector 781/2011 el procedimiento a los fines del cobro de adelantos pendientes en supuestos donde el beneficiario es moroso o fallece. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
9- En la DRC trabajan dos personas en una oficina de pequeñas	9. Respecto a este punto, se informa que la DRC continúa funcionando en la misma oficina con dimensiones pequeñas,	9- El auditado en sus comentarios reconoce las consideraciones realizadas en el hallazgo en el Proyecto de

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
dimensiones donde se ubica un archivo parcial con legajos de los últimos ejercicios, el cual no se encontraba correctamente ordenado. El espacio físico con el que cuenta la DRC para llevar adelante su tarea no resultaría adecuado, no solo por lo reducido del mismo, sino que en oportunidad de la visita se visualizó que posee goteras notorias provocadas por la rotura del techo en uno de sus vértices y una importante plaga de termitas que genera un riesgo para la correcta preservación de la documentación de respaldo de las rendiciones de cuentas que allí se guardan. También cuentan con un espacio contiguo a su ámbito de trabajo que es utilizado para resguardar la documentación y que presenta las mismas	trabajando dos personas. Si bien el espacio es reducido, las documentaciones archivadas de forma mensual y bien caratulados facilitan la localización de expedientes y no presentan dificultad en la búsqueda de las mismas para consultas y/o revisión. En relación al espacio físico, se aclara que se realizó la refacción y el mantenimiento necesario de la oficina, se cambió el techo, cielorraso, se realizaron tareas de pintura y se exterminaron las termitas, estas plagas eran una problemática de toda la manzana en la cual se encuentra ubicado el edificio de la SGyD. En el exterminio, intervinieron distintos organismos de la Provincia como ser: Defensoría del Pueblo, Municipalidad, Cuerpo de Bomberos, entre otros. En cuanto a la extemporaneidad del organismo auditor, se informa que la DRC desde el mes de marzo de 2023 fue efectuando las mejoras necesarias para fortalecer las tareas que se llevan a cabo en la dirección, por ejemplo: en cuanto a beneficiarios con rendiciones pendientes, se envía un listado con el detalle de Expediente, monto, Resolución, Responsable del fondo y fecha de pago a la Secretaría de Gerencia y a la Dirección Económico – Financiero a los fines de no darle curso a la	Informe de Auditoría y manifiesta que se han adoptado acciones a los fines de corregir deficiencias que se han encontrado en el área de rendición de cuentas. Dichas acciones correctivas, de las cuales no acompaña documentación de respaldo, podrán ser evaluadas en una futura auditoría. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
condiciones de medidas y deterioro que la oficina antes mencionada.	nueva solicitud de fondo hasta tanto no se cumplimente con la citada presentación – Impedimento a un Nuevo Beneficio – inciso 6 – R.R. N° 0781/11. Todo esto, pudo ser verificado por el equipo de auditores en cuanto a que en el informe mencionan que las tareas de campo se desarrollaron desde diciembre de 2022 hasta marzo de 2023, a pesar de que, durante todo ese tiempo solo visitaron a la Universidad en dos ocasiones, la primera entre los días 27/02 al 02/03 de marzo de 2023 y la segunda del 13/06 al 16/06 de 2023.	
4.3.1.2.1. El Rector y la Dirección General Económica Financiera incumpliendo el marco normativo de la Ley 24.156, la Ley 24.521 y la Resolución 1.397/1995 MCyE, entre otras, ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto lo que conlleva	**4.3.1.2.1** Respecto a este punto, la observación planteada por el organismo auditor no es acertada y carece de fundamento probatorio, al afirmar que "el Rector y la Dirección General Económica Financiera"… "ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto", para lo cual resulta procedente reiterar que el equipo de auditores tuvo a disposición toda la documentación que respalda la ejecución de los gastos, sin embargo no realizaron la verificación de los mismos con el cotejo de los registros de la imputación presupuestaria del	**4.3.1.2.1.** En la primera parte de su respuesta la UNaF realiza comentarios generales sobre la ejecución del presupuesto, y no responde en particular la observación, ya que la misma resalta la utilización de una "OPAD" (documento utilizado por la UNaF para registrar el devengado). Dicho documento es previo a la rendición de cuentas del anticipo, momento en el cual se procede a la imputación presupuestaria. No obstante, es el mismo ente auditado que acepta implícitamente dicha observación dado que en su respuesta manifiesta que el propósito de la creación "OPAD" fue diferenciar aquellos trámites que se registraban por la vía tradicional en los diferentes circuitos de etapas presupuestarias completas (preventivo-compromiso-devengado-pagado), de aquellos que por cuestiones de volumen de carga de comprobantes y el escaso personal idóneo en la materia, no lograban ser registrados por los circuitos habilitados exclusivamente para Adelantos a Responsables en forma completa y a tiempo para cumplir con los plazos de cierre de cada ejercicio económico, y que esta modalidad es excepcional y se utilizaba el circuito de Gestión Básica para registrar algunos Adelantos a Responsables, asignándoles como documento principal OPAD quedando ejecutado (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto y no con la rendición de cuentas (momento en el cual se sabe con certeza el concepto de los gastos realizados con los fondos anticipados. Manifiesta asimismo, que las partidas a las que se imputa, que son para gastos corrientes en la gran mayoría de los casos, surgen de los propios pedidos de los interesados. Posteriormente, la DRC se encarga de llevar el control y seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de adelanto, aclarando que el uso de la OPAD siempre fue de carácter excepcional y que actualmente se está trabajando para disminuir el uso de ese documento hasta alcanzar la baja del circuito, en ese sentido también comenta que el procedimiento fue mermando pero como

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
a la falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU. Los adelantos de fondos referidos a la Gestión Básica, no se registran bajo el formulario de "OPNP" orden de pago no presupuestaria, sino que se registran directamente como un gasto devengado, mediante la utilización de una "OPAD" (documento utilizado por la UNaF para registrar el devengado previo a la rendición de cuentas del beneficiario del anticipo), siendo dicha circunstancia irregular debido a que los fondos anticipados se imputan presupuestariamente con carácter previo a la rendición, resultando lo	gasto en el sistema contable SIU-Pilagá. A pesar de ello, cabe remarcar que todos los gastos que se registran en el Sistema Contable SIU-Pilagá (sistema de registro informático contable universitario), y por ende constituyen la ejecución del presupuesto y el registro de todas sus etapas del gasto (preventivo, compromiso, devengado y pagado), se realiza con los expedientes físicos a la vista de los operadores del sistema contable y realizando el control y verificación de la información contenida en los mismos que constituyen la materia prima del registro contable. En todos los casos en que los gastos se traduzcan en un débito efectivo de fondos de las cuentas bancarias de la Universidad, se realiza también la constatación financiera de la disposición de saldos a través de diferentes procedimientos de verificación y control como lo sol las consultas periódicas a los listados de los saldos presupuestarios del SIU-Pilagá y los saldos bancarios en los sitios oficiales de los bancos con los que opera la Universidad previo a su desembolso final. Además, los datos que concluyen siendo parte de los Cuadros de Cierre de cada ejercicio son el producto de la tramitación en todas sus etapas de los expedientes mencionados en el párrafo anterior que se registra	consecuencia de la pandemia tuvieron que volver a realizar de esta manera. Con relación a las medidas correctivas que el Organismo menciona haber tomado, se destaca que no se acompaña documentación de respaldo que permita aseverar lo manifestado por la UNaF. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría, no obstante para evitar erróneas interpretaciones se considera conveniente modificar la redacción, quedando el hallazgo de la siguiente forma: ***Los anticipos de fondos otorgados mediante Resolución del Rector se registran en ámbito de la Dirección General Económica Financiera en forma simultanea al devengamiento del gasto incumpliendo las disposiciones de la Ley 24.156, la Ley 24.521 y la Resolución 1.397/1995 MCyE, debido a que al momento de la registración no se cuenta con la documentación respaldatoria respectiva que permita registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto lo que conlleva a la falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU.***

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
correcto imputarlos una vez rendidos, puesto que es en ese momento cuando se conoce la naturaleza del objeto de cada erogación realizada. Este tipo de procedimiento desvirtúa la información de la ejecución presupuestaria registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, puesto que se ejecuta el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto pudiendo existir, asimismo, gastos que al cierre del ejercicio aún no han sido rendidos, lo que genera falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de ejercicio informada a la SPU.	durante la duración de cada ejercicio completo. Dichos datos son cargados una sola vez y a medida que van avanzando en las etapas presupuestarias se generan de forma automática los asientos por partida doble y los saldos presupuestarios, contables y financieros, que al cierre de cada ejercicio se procesan y terminan generándose también de forma automática todos los Cuadros de Cierre (incluidos los EECC), todos ellos ajustándose a las normativas emanadas por la Contaduría General de la Nación. Tal como fue informado en ocasión de la visita de la comitiva enviada por la Auditoría General de la Nación, el documento OPAD, cuya sigla significa “Orden de Pago de Adelantos a Responsables”, fue creado en el sistema SIU Pilagá como se muestra en la imagen a continuación: IMAGEN El mencionado documento fue creado durante el ejercicio 2014 por sugerencia de la asesoría externa que tenía en ese momento la Universidad Nacional de Formosa. El propósito de su creación fue diferenciar aquellos trámites que se registraban por la vía tradicional en los diferentes circuitos de etapas presupuestarias completas (preventivo-compromiso-devengado-pagado), de aquellos	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Ello se refleja a través de la nota de fecha 15/06/2023 suscripta por la A/C Directora General Económico-Financiero de la Universidad, donde corrobora el hallazgo descripto en el párrafo precedente, en los siguientes términos: "La imputación contable se realiza al momento de la emisión del documento del devengado del circuito. Las partidas a las que se imputa, que son para gastos corrientes en la gran mayoría de los casos, surgen de los propios pedidos de los interesados. Posteriormente, la DRC se encarga de llevar el control y seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de adelanto".	que por cuestiones de volumen de carga de comprobantes y el escaso personal idóneo en la materia, no lograban ser registrados por los circuitos habilitados exclusivamente para Adelantos a Responsables en forma completa y a tiempo para cumplir con los plazos de cierre de cada ejercicio económico. Por lo tanto, de forma excepcional, se utilizaba el circuito de Gestión Básica para registrar algunos Adelantos a Responsables, asignándoles como documento principal OPAD quedando ejecutado (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto. Se aclara que esta herramienta es utilizada en solicitudes de adelantos para gastos corrientes. Los gastos de capital son registrados y se tramitan por las áreas y circuitos del sistema contable SIU-Pilagá correspondientes (Obras Públicas, Compras, etc). A medida que fueron sucediéndose los ejercicios y cuando se estaba por lograr el registro de cada tipo de gasto en el circuito pertinente, llegó la pandemia. El aislamiento que rigió en la provincia de Formosa fue extendido en mayor plazo que en el resto del país y con restricciones de circulación más exigentes, como consecuencia de ello, se tuvo que utilizar las registraciones mediante el documento OPAD,	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	aclarando que su uso siempre fue de carácter excepcional y que actualmente se está trabajando para disminuir el uso de ese documento hasta alcanzar la baja del circuito. Por otra parte, se aclara que, si bien la Dirección de Rendición de Cuentas se encarga de llevar el control y el seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de Adelanto a responsable, ese trabajo es realizado en forma conjunta con él área contable de la Universidad, teniendo en cuenta la centralización del presupuesto y por lo tanto el de su registro. Todo ello fue oportunamente informado por la directora general Económico-Financiero de la Universidad, en cuanto a que “La imputación contable se realiza al momento de la emisión del documento del devengado del circuito. Las partidas a las que se imputa, que son para gastos corrientes en la gran mayoría de los casos, surgen de los propios pedidos de los interesados. Posteriormente, la DRC se encarga de llevar el control y seguimiento de las documentaciones físicas de cada otorgamiento de adelanto”, que lejos de corroborar la afirmación “el Rector y la Dirección General Económica Financiera”… “ejecutan el presupuesto sin contar con la documentación	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	respaldatoria que permite registrar correctamente la imputación presupuestaria del gasto”, demuestra que la imputación presupuestaria del gasto se realiza con la documentación respaldatoria, por lo tanto, la información expuesta en los cuadros de cierre de los periodos auditados son confiables. Además, también se puede demostrar que no existen Adelantos a Responsables pendientes de rendición ante la Universidad para los periodos auditados, esto de acuerdo a la contestación realizada por la DRC a los requerimientos solicitados en fecha 28 de diciembre de 2022 a través de NOTA N° 199/22–AG02 ANEXO II “Nuevos requerimientos” – mediante Nota Interna D.R.C. N° 001/2023 informa “Punto 2: Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021”. Por todo lo expuesto, queda claramente evidenciado que no se ejecuta el presupuesto sin contar con la documentación respaldatoria, como así también, que se registra correctamente la imputación presupuestaria del gasto. Por lo que, no existe falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre de los ejercicios informada a la	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	SPU y manifestada sin fundamento por el organismo auditor.	
4.3.1.2.2. Del cotejo de los anticipos de fondos otorgados por los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 versus las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU- PILAGÁ en dichos períodos en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica", surgen hallazgos de índole general y particular que se detallan a continuación:	.**4.3.1.2.2.** En este punto la observación del organismo auditor es desacertada debido a que durante la visita del equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios entre los días 27/02 al 02/03 del 2023, la Secretaría de Gerencia y Desarrollo puso a disposición de los señores auditores todas las cajas de documentaciones que contienen todos los expedientes respaldatorios de la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, como así también, al personal de las áreas (**sin límites de horarios)** que le fueron requerida colaboración para las tarea de control, a los fines de que puedan llevar a cabo todas las tareas planificadas y especialmente las inherentes a la verificación "in situ" de la información requerida, pero no realizaron ningún cotejo de los anticipos de fondos otorgados contra las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, manifestando que era imposible verificar la ejecución presupuestaria de tres periodos en poco tiempo.	**4.3.1.2.2.** Universidad hace una interpretación errónea de los hallazgos, que surgen del cotejo de los anticipos de fondos otorgados mediante actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 versus las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU- Pilagá en dichos períodos, y no versus los expedientes físicos, tal como se menciona en el descargo, los cuales fueron verificados a través de muestras en función de la información provista por el auditado. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.3.1.2.2.1. Hallazgos generales en los módulos "Adelantos a Responsables" y de	**4.3.1.2.2.1.** 1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es incorrecta, debido a que las	**4.3.1.2.2.1.** 1. La respuesta del ente auditado es insuficiente ya que en su descargo hace mención a la existencia de la Resolución Consejo Superior N° 0125/06 y la Resolución Rectoral N° 0781/2011 Reglamento General de Rendición de Cuentas. Se remarca que dichas Resoluciones se refieren al Reglamento General de rendición de

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
"Gestión básica" A través de esta metodología la Universidad por fuera de la normativa general aplicable para el otorgamiento de anticipo de fondos: p.e. Fondo Rotatorio, Caja Chica, etc.: a) pagó facturas por servicios, seguros, como así también a diversas empresas por traslados, reparación vehículos, por trabajos gráficos, compra de artículos varios, refacciones, etc. Al respecto, se menciona lo siguiente: 1- No cuenta con normas internas específicas que regulen el pago de anticipos a favor de proveedores por prestación de servicios y adquisición de insumos, sin perjuicio de señalar la improcedencia de tal accionar toda vez	normativas aplicadas en la modalidad de Adelantos a Responsables en esta Universidad son la Resolución Consejo Superior N° 0125/06 y la Resolución Rectoral N° 0781/2011 Reglamento General de Rendición de Cuentas. Los mismos son rendidos mensualmente a través de la presentación física (Actuación), donde se analiza el uso adecuado de los fondos entregados y se verifica las formas legales y formales de los comprobantes para el posterior desembolso, en casos que correspondan (Pautas puntuales mínimas de rendición - Inciso i del Reglamento de rendiciones). Respecto a gastos de consumo, pasajes, reparación de vehículos, Honorarios, Becas entre otros, son solicitados a través de Expedientes físicos con presupuestos incorporados para el caso de adquisición con proveedores, autorizado por autoridad superior, posterior imputación presupuestaria y elaboración del instrumento legal, completando todas las etapas presupuestarias, incluido el pago y la rendición de cuentas, todo registrado dentro del sistema contable SIU-Pilagá. El uso de esta herramienta administrativa se vio incrementada	cuentas cuando el hallazgo apunta a la falta de normas internas específicas que regulen el pago de anticipos a favor de proveedores por prestación de servicios y adquisición de insumo. El ente auditado solo menciona el reglamento general de rendición de cuentas. Los anticipos de fondos tienen carácter de excepcionales, por lo tanto se otorgan en virtud de una normativa específica que así lo permita. Las hay de carácter general como ser los fondos rotatorios y cajas chicas, viáticos y algunos conceptos de obras públicas. Las universidades torgan además, adelantos de fondos en virtud de programas de investigación a docentes investigadores pero para ello deben dictar un marco normativo específico donde se estipulen las condiciones y requisitos para el otorgamiento de los adelantos de fondos como así también para la aplicación y rendición de los gastos. La UNaF otorga anticipos de fondos para realizar gastos que no tramitaron a través de fondos rotatorios, cajas chicas, obra pública ni se vinculan con un proyecto de investigación y no hay un marco regulatorio que así lo disponga. Eso fue reconocido por la UNaF en las tareas de campo pero refutado en el descargo. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
que no haya amparo en régimen alguno, recordando que tal proceder debe responder a un criterio restrictivo y de excepción conforme. La ejecución de recursos bajo la modalidad descripta dificulta los procedimientos de control y la eficacia y la eficiencia de la gestión. 2- Se verificó la falta de registro de operaciones de adelantos de fondos en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ.	cuando fue inevitable la modalidad de trabajo restringido por el asilamiento obligatorio establecido a nivel nacional y replicado a nivel provincial en ocasión del desarrollo y tránsito de la pandemia, cuyo incumplimiento podía derivar en causas penales severas. Durante ese periodo (y como es práctica habitual en el ámbito contable), ningún trámite que significó una erogación por parte de la Universidad se realizó sin los correspondientes controles documentales, presupuestarios, financieros y de rendición constatando que en todo momento se cumpla con las normativas vigentes en las materias mencionadas. Este procedimiento sin duda se debió para responder a un criterio restrictivo y de excepción conforme al contexto de pandemia durante los años 2020 y 2021. 2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de las operaciones a las que se refiere como no registradas en el sistema contable SIU-Pilagá; debido a que, como se expresó con anterioridad todos los trámites que impliquen ejecución presupuestaria de gastos en todas sus etapas son	2- Se señala que la falta de registro de operaciones de adelantos de fondos surge del cotejo de los actos administrativos dictados por el Rector y los listados de anticipos de fondos obtenidos del sistema contable SIU Pilagá de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 suministrados por la UNaF, pudiéndose verificar que muchos de los anticipos otorgados conforme las resoluciones rectorales no están incluidos en los listados mencionados. Como ejemplo, citamos las Resoluciones Rector 550/2019, 567/2019, 595/2019, 789/2019, 1324/2019, 915/2020, 935/2020, 946/2020, entre otros En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
3- Existencia de campos con registros vacíos (p. ej. Nº de Resolución, Beneficiarios, etc.), lo que denota que el Sistema Contable SIU-PILAGÁ carece de controles y funcionamiento adecuados, lo que afecta la exactitud de los datos generados por el sistema. A modo de ejemplo se menciona la ausencia de control sobre la precisión e integridad de los datos ingresados para su procesamiento, control de corte programado, control de validación de datos, la ausencia de	registradas en el sistema contable SIU-Pilagá respetando las estructuras jerárquicas vigentes. O bien, que determine de qué manera se verificó la falta de registro de operaciones de adelantos de fondos en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, teniendo en cuenta que el equipo de auditores tuvo acceso no solo a las bases de datos de los periodos auditados sino también al sistema contable SIU-PILAGÁ a través del personal del área contable. 3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, debido a que el Sistema Contable SIU-Pilagá permite realizar en forma integrada la gestión de presupuesto, la ejecución del gasto y de recaudación. Al centralizar la información de los datos que carga cada dependencia, facilita a los usuarios el seguimiento integrado de los ingresos y gastos, además de otorgar flexibilidad en el manejo de áreas y dependencias. Asimismo, el módulo brinda seguridad a través de los controles de validación (que facilitan la importación de datos) y de los controles de gestión de fondos en los niveles directivos. Por lo señalado, se solicita el detalle preciso por parte de la AGN de en qué contexto, de cuáles maneras y en qué periodos	3. La respuesta del ente auditado no es precisa en cuanto al hallazgo realizado. Al respecto se menciona que los listados de anticipos de fondos obtenidos del Sistema Contable SIU-Pilagá de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 suministrados por la UNaF a los que se hizo referencia en el ítem 2 anterior, contiene faltante de datos, identificados con la leyenda "sin datos". Sobre el particular, se señala que la mayoría de los sistemas de información computarizados utilizan software para validar los datos ingresados. Los controles de validación son diseñados para identificar inexactitudes en los datos ingresados o datos que no cumplan con el criterio de aceptación preestablecido, entre otros. Los controles de validación se aplican normalmente cuando los datos son ingresados por el usuario en una terminal (en ese caso el usuario debería recibir inmediatamente un mensaje que le indica que debe corregir los datos que contienen error o que no fueron ingresados). Por su parte, los controles de razonabilidad de datos ingresados limitan la cantidad de errores en el procesamiento, que de otra manera pasarían inadvertidos. Otros controles de validación aseguran que todos los campos de datos estén completos, que los datos sean compatibles con los datos permanentes cargados en el sistema, que se identifiquen los números de documentos, etc. Por último, con relación al detalle que solicita el auditado en su respuesta, en el Anexo III del Proyecto de Informe de Auditoria, puede verse claramente los campos "sin datos". En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
tales controles se traduce en las inconsistencias detectadas, a saber: • Existencia de campos vacíos. • Existencia de campos con datos incompletos. • Control sobre los datos generados por el sistema. • Faltante de registros lo que conlleva a la falta de integridad de los mismos.	considera que el sistema contable SIU-Pilagá carece de controles. Y en qué listado específico denotan la existencia de “campos vacíos o incompletos”, a qué se refieren con esa expresión. En cuáles argumentos específicos se basan para realizar semejante afirmación. Se recuerda que, en ocasión de la visita del equipo de trabajo de la AGN a esta Institución, se explicó que los listados de los sistemas son procesos automáticos obtenidos de las cargas de datos previas que se encuentran dentro de los registros informáticos y tuvieron a la vista los reportes emitidos (de los muchos que emite el mencionado sistema) para el caso de los adelantos de fondos en el momento que fueron solicitados en dicha visita. Asimismo, se aclara que los listados procesados por el sistema contable SIU-Pilagá permite su exportación en diferentes formatos lo que colabora a las tareas internas de control de la ejecución del presupuesto. A modo de muestra, se consignan los encabezados de uno de los tantos listados que el sistema de registro puede emitir obtenido desde el sitio de acceso público de la Comunidad SIU (pilagademo) en la que se evidencia la completitud	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	de datos de las columnas obtenidas en el listado.	
4.3.1.2.2.2. Hallazgos particulares en los módulos "Adelantos a Responsables" y de "Gestión básica" Anticipos de fondos 2019: 1- Se verificaron anticipos de fondos con datos registrados (expediente, beneficiario, monto, etc.) en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ que difieren de los consignados en la Resolución Rectoral de otorgamiento (p.ej. AC:1106-B/2019 RES. 1361/2019 y EXP:1027-RDO-R/2019 RES. 1005/2019).	**4.3.1.2.2.2.** Anticipos de fondos 2019 1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, debido a que no aporta el detalle preciso por parte de la AGN de la divergencia esgrimida por ellos, periodos exactos o las muestras tomadas para llegar a esa conclusión. Todo ello, debido a que el equipo de auditores no pudo realizar la verificación de la documentación "in situ" durante su visita; o bien se programe una nueva visita que determine con claridad que datos difieren de los consignados en las resoluciones rectorales de otorgamiento, a fin de poder realizar el descargo correspondiente y certero referente al hallazgo particular: anticipos de fondos con datos registrados (expediente, beneficiario, monto, etc.) cotejado con el Sistema Contable SIU-PILAGÁ. En relación a lo actuado en el Expediente N° 1027-RDO-R-2019, se informa que el anticipo de fondo era para cubrir los gastos que demandaban la organización y realización de un evento	**4.3.1.2.2.2** Anticipos de fondos 2019 1- La observación hace mención a datos registrados en el sistema contable SIU-Pilagá frente a los datos de los actos administrativos dictados por la autoridad competente referidos al otorgamiento de los adelantos de fondos, haciéndose mención a que difieren entre sí y que como ejemplo se puntualizó: AC:1106-B/2019 RES. 1361/2019 y EXP:1027-RDO-R/2019 RES. 1005/2019, y no del expediente físico tal como menciona el Organismo en su descargo. Para mayor ilustración, se procede a ampliar datos del caso citado como ejemplo, donde la Res. Rector 1.361/19 figura registrada en el sistema contable SIU-Pilagá como adelanto a responsable mediante OPNP 314/19 AC 1106-8/19 el 19/06/19 en concepto del programa de Apoyo a Laboratorios Universitarios para la formación práctica inicial correspondiente a la Res. SPU 2017-5206-E-APN-SECPUME cuando mediante la Resolución Rector 1.361/19 se resuelve expedir un diploma de la carrera de Enfermería aprobada por Resolución Ministerial 561/95 En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
2- Se verificó el otorgamiento de anticipos de fondos a varios Beneficiarios conforme las resoluciones rectorales que luego no se materializan en su totalidad debido a decisiones internas que deciden no otorgar o discontinuar con el beneficio y sin que haya un acto administrativo que revoque la decisión anterior.	institucional y que la modalidad de pago era con cheques; por disposición del Banco Central de la República Argentina, las entidades bancarias solo pueden pagar por ventanilla cheques emitidos a nombre de una persona hasta cincuenta mil pesos ($ 50.000.-) por día, por lo que no se manifiesta diferencia alguna con los datos registrados y los consignados en la resolución rectoral de otorgamiento. 2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada debido a que no aporta el detalle preciso por parte de la AGN del listado de los beneficiarios y los otorgamientos a los que hacen referencia para poder realizar el descargo preciso. Cabe aclarar que las decisiones financieras de desembolsos de fondos de adelantos son tomadas luego de cumplido el dictado de instrumento legal y someter al análisis caso por caso, es decir, expediente por expediente, según los montos asignados y las posibilidades autorizadas por los entes bancarios según sean las modalidades de pago, debido a que, si se realizan por cheques, estos últimos tienen límites diarios muy diferentes a los autorizados por transferencia.	2- La información que dio lugar a la observación surge de la documentación enviada por el ente auditado (actos normativos vs. Base SIU Pilagá). De la simple confrontación entre ambos generadores de información surgen las diferencias encontradas, como por ej. Res. Rector 8/2019: MAR $ 10.000; JR $ 13.000; VMO $ 25.000 y GC $ 10.000. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Además, aunque en algunos casos la decisión sea el desembolso parcial, cada nuevo desembolso no se efectúa si no se encuentra la rendición presentada y aprobada del desembolso anterior, esta decisión fue adoptada con el fin de garantizar la rendición de los fondos otorgados en tiempo y forma.	
3- Concentración de fondos anticipados en un mismo Beneficiario. En ese sentido, se observan situaciones en que a un mismo agente le asignan anticipos con tal periodicidad que no permite asegurar que el beneficiario cumpla con la rendición en tiempo y forma y de esta manera se acumulan entregas de recursos que finalmente caen en morosidad.	3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, se reitera lo consignado en el punto anterior, es decir: cada nuevo desembolso no se efectúa si no se encuentra la rendición presentada y aprobada del desembolso anterior.	3- La información que dio lugar a la observación surge de la documentación enviada por el ente auditado (actos normativos vs. Base SIU-Pilagá). De la simple confrontación entre ambos generadores de información surge la reiteración de adelantos de fondos a los mismos agentes, superponiéndose las fechas de otorgamiento. Ello implica que ante asignaciones de adelantos a un mismo agente de manera periódica y/o contemporánea, no se pueda asegurar la correcta rendición de anticipos en los tiempos que corresponda. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4- Durante el ejercicio 2019, se verificaron pagos de anticipos que corresponden a resoluciones rectorales de	4 Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente al no ser identificada, no aporta el detalle preciso por parte de la AGN de a qué anticipos y a qué Resoluciones Rectorales se refiere para poder	4- Como manifiesta en su descargo, el equipo de auditores tuvo en cuenta la existencia de anticipos de fondos que corresponden a distintas convocatorias y que la ejecución de los mismos puede abarcar distintos ejercicios económicos. Sin embargo, los casos a los que refiere el equipo de auditores corresponden a anticipos otorgados y pagados en el ejercicio 2019 por conceptos que corresponden a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del ejercicio 2018. Contrariamente a lo expuesto por la UNaF en su descargo, en el Proyecto de

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
ejercicios anteriores 2017 y 2018.	realizar el descargo preciso y verificar en cada caso particular las situaciones halladas. No obstante, se aclara que para el caso de que un beneficiario de algún tipo de fondo no tiene presentadas y aprobadas las rendiciones de desembolsos anteriores, no se le otorga el nuevo pago hasta tanto que no se cumplimente con los trámites administrativos que adeude. Especial énfasis se hace en las ejecuciones de programas específicos. Por otra parte, se debe tener en cuenta que hay anticipos de fondos que corresponden a distintas convocatorias y que la ejecución de los mismos puede abarcar distintos ejercicios económicos. Como se informara en el punto 2, antes de realizar un pago se verifica para estos casos, la existencia de los saldos remanentes y de la disponibilidad financiera de los mismos.	Informe se menciona la fuente de información sobre la que se basa el hallazgo, siendo la misma suministrada por la UNaF en los listados de liquidaciones de adelantos a responsables y de gestión básica que inclusive forman parte del Anexo III. Es decir, que el auditado podría haber dado respuesta y acompañado documentación respaldatoria sobre sus dichos que permitan al equipo de auditores resolver la cuestión señalada en el Proyecto de Informe. Atento, a que el auditado se limita a realizar comentarios generales, se mantiene la consideración realizada en el Proyecto de Informe de Auditoría. Al respecto se menciona que el Decreto 1.344/2007 en su ARTICULO 42 establece que **los Servicios Administrativos Financieros serán responsables de imputar a los créditos del nuevo presupuesto los gastos comprometidos y no devengados al cierre del ejercicio anterior**, conforme los plazos y procedimientos que determine la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION. **Cuando por cualquier circunstancia se hubiere omitido al cierre del ejercicio el requisito de la liquidación y ordenación de pago de un gasto devengado durante su transcurso, deberá determinarse la razón y la eventual responsabilidad administrativa**. La SECRETARIA DE HACIENDA determinará, en cada caso, los procedimientos a utilizar para la imputación y cancelación de la obligación existente, según el estado en que se encuentre la tramitación que dio origen al gasto. En virtud de lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
5- Existen 8 casos donde se registraron pagos que no identifican la Resolución que les dio origen -figura "Sin Datos"-(EXP:0196-JER-R/2019,	5- La observación del organismo auditor es desacertada, cabe mencionar que en las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023), se dio acceso en todo momento y se puso a disposición las cajas de documentaciones	5- Al respecto, se menciona que la Universidad realiza una interpretación errónea del hallazgo, puesto que el mismo se refiere a la falta de registración de datos en el Sistema Contable SIU-Pilagá, donde se omitió el registro del número de resolución que otorgó el adelanto de fondos, y no si dicho ejemplar se encuentra en el expediente físico. Este subpunto está concatenado con el subpunto 3 del Punto **4.3.1.2.2.1.** En virtud de los comentarios vertidos por la UNaF, respecto a que en oportunidad de las visitas realizadas a esa Casa de Altos Estudios se dio acceso en todo momento y se puso a disposición del equipo de auditores las

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
EXP:0223-RDO-D/2019, EXP:0267-RDO-O/2019, AC:0843-F/2019, EXP:0378-RDO-O/2019, AC:1166-S/2019, EXP:0965-RDO-D/2019 y EXP:1050-RDO-O/2019).	completas de todos los expedientes correspondientes a la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, a los efectos de que puedan proceder a la verificación de los mismos, como así también, tuvieron acceso al sistema contable a través del personal del área contable para que pudieran cotejar los registros contables con las documentaciones físicas. De igual manera, y como se hizo desde el inicio de la auditoría, los EXP- 0196-JER-R/2019, EXP 0223-RDO-D/2019, EXP 0267-RDO-O/2019, ACT 0843-F/2019, EXP 0378-RDO-O/2019, ACT1166-S/2019, EXP 0965-RDO-D/2019 y EXP 1050-RDO-O/2019 que están en resguardo en la DRC están a disposición para que puedan cotejar todo lo actuado en los mismos con los registros en el sistema contable. Para ello, resulta procedente que el equipo de auditores realice una nueva visita a esta Universidad.	cajas de documentaciones completas de todos los expedientes correspondientes a la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, a los efectos de proceder a la verificación de los mismos, como así también, el acceso al sistema contable a través del personal del área contable para cotejar los registros contables con las documentaciones físicas, cabe realizar las siguientes aclaraciones: En todo proceso de auditoría se evalúa el sistema de control interno y la finalidad principal de la revisión de los controles internos vigentes en los sistemas administrativos y contables se realizan para determinar los procedimientos de auditoría a aplicar sobre los componentes de auditoría definidos en función del objeto de auditoría. En consecuencia, no resulta necesario verificar la totalidad de la documentación generada por el ente auditado sino descansar en parte de la información suministrada por los diferentes sistemas de información. Es por ello, que la auditoría no persigue como objetivo principal visualizar o corroborar el 100% de las operaciones y documentación generada por el ente auditado sino evaluar la gestión por medio de la visualización o el análisis de ciertas operaciones y documentación respaldatoria a través de sistemas de muestreos. Es otras palabras, el auditor no examina el 100% de las transacciones sino que se basa en el trabajo realizado sobre una muestra y extiende esos resultados al universo de las transacciones. La revisión de toda la documentación correspondiente a tres años de gestión puesta a disposición por el ente auditado en oportunidad de la visita de cinco días de duración, resultaría excesiva cuantificada en innumerables horas de trabajo relacionada con la verificación de operaciones individuales y su vuelco a los registros contables sobre un tema en particular en detrimento de otros. Al respecto, cabe mencionar que el proceso de auditoría se inicia con la etapa de planificación en la que se prevén los procedimientos que se aplicarán para obtener los elementos de juicio válidos y suficientes para sustentar los hallazgos y la conclusión del examen. Asimismo, se analizan los riesgos globales de la auditoría de la UNaF en su conjunto, los riesgos individuales para cada uno de los componentes definidos, el análisis y evaluación de los sistemas de información, contabilidad y control y el enfoque más adecuado donde se definen las pruebas de auditoría que se aplicarán en la ejecución, sean estas analíticas, de cumplimiento o sustantivas. La evaluación de los controles se basa fundamentalmente en la identificación de los controles claves. Por lo cual, la Planificación de las labores de la auditoría resultan fundamentales para orientar en forma coordinada los esfuerzos de auditoría, evitar dispersiones, prever situaciones que hagan a la eficiencia del examen y anticiparnos a las dificultades que puedan afectar el resultado de la auditoría. Por ese motivo, se considera impropio el comentario vertido por el auditado en su descargo sobre las labores planificadas llevadas a cabo en el tiempo de duración de la visita realizada a esa Casa de Altos Estudios. En virtud de lo expuesto, se mantiene la consideración del Proyecto de Informe de Auditoría.
Anticipos de fondos 2020: 1- La Resolución Rector 971/2018 fue emitida en el 2018 y	Anticipos de fondos 2020 1- Respecto a este punto, el organismo auditor Omitir fuentes de información relevantes y Desconoce los procedimientos de ejecución de los proyectos, dado	Anticipos de fondos 2020 1- La Universidad no comparte el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría. La respuesta del ente auditado, incluye nuevos elementos de juicio con aclaraciones y acompañando cuadros analíticos con los que no se contaba en oportunidad de elaborar el presente informe de auditoría, corresponde levantar el hallazgo

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
su pago ejecutado en el ejercicio 2020.	que el dictado de la Resolución Rectoral Nº 0971/2018 corresponde al trámite del Expediente Nº 0166-FRN-A/2018 en la que resultó el desembolso de un programa específico denominado Proyecto UNF 7872-"Creando Conciencia Ambiental". Prog. Univ. y Desarrollo Local 2017. RES. SPU 5132-2017-APN-SECPU#ME y se inició el pago del primer giro en el 2018 y la ejecución de su etapa final se dio durante el ejercicio 2020 previa rendición de las etapas anteriores. El movimiento completo de este fondo, según los registros de la Universidad, fue el siguiente: IMAGEN Como se podrá apreciar en el cuadro de gastos y en concordancia con lo informado antes del cuadro de ingresos, la ejecución de los pagos se realizó desde el mes de agosto de 2018 hasta el mes de junio de 2020. Asimismo, se informa que este programa se encuentra rendido en su totalidad.	oportunamente formulado en el Informe de Auditoría.
2- La Resolución Rector 492/2020 fue emitida por un valor total de $ 47.940,00	2- Respecto a este punto, el organismo auditor No realiza pruebas suficientes o apropiadas para establecer la observación, puesto que la Resolución Rectoral N° 0492/2020 que autoriza el monto de $ 47.940,00 fue abonada	2- El ente auditado no responde puntualmente la observación. De los listados emitidos por el SIU-Pilagá, y remitidos por el ente auditado ("Registro de Adelantos a Responsable y Gestión Básica" correspondiente al ejercicio 2020) surge que los pagos por $ 47.940,00 y por $ 20.915,58 señalan como acto normativo que le da origen, la Resolución Rectoral 492/2020. En los listados recibidos del auditado no surge en ningún momento que se abonó el monto de $ 20.915,58 y que dicho pago fue autorizado por Resolución Rectoral N° 0812/2020 sino por la Resolución Rectoral 492/2020 como se mencionara anteriormente. La situación expuesta pone de

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
mientras que se registraron 2 pagos imputados a esta Resolución, uno el 23/06/2020, por $ 47.940,00 y otro el 14/09/2020, por $ 20.915,58, es decir que se efectuaron pagos por un importe total de $ 68.855,58 superior al de la Resolución de otorgamiento.	en fecha 23/06/2020 y corresponde al Expediente N° 0267-RDO-“C”-20 mediante el cual se tramitó la solicitud para la compra de materiales para la construcción del invernadero en la Estación Experimental de Piscicultura, ubicada en el Campus Universitario; los fondos otorgados en fecha 23/06/2020 fueron rendidos a través de la Actuación N° 0832-C-2020. En la misma, además se requiere la suma de $20.915,58 en concepto de reintegro de gastos porque al momento de la adquisición de los materiales el gasto necesario superaba el monto otorgado. A los efectos de dar curso a lo solicitado, se realizaron todos trámites administrativos pertinentes, tomando intervención las distintas Direcciones de la SGyD, después se remitió al Rectorado para conocimiento de la autoridad superior a los efectos de autorizar el pago y a los fines del dictado de un nuevo instrumento legal que autorice el pago del monto solicitado. Por lo que, cabe aclarar que ningún pago se efectiviza sin autorización del Rector de la Universidad mediante acto administrativo y su posterior registro presupuestario. Por otra parte, si bien es cierto que en fecha 24/09/2020 se abonó el monto de $ 20.915,58 el pago fue	manifiesto la inexactitud de la información registrada en el Sistema Contable SIU Pilagá. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	autorizado por resolución Rectoral N° 0812/2020 y NO que se efectuaron pagos por un importe total de $ 68.855,58 superior al de la Resolución de otorgamiento según lo expresado en el “hallazgo”, lo que demuestra una superficialidad en el análisis del mismo al manifestar que se efectuaron pagos superiores al de la Resolución de otorgamiento. A los efectos de que el organismo auditor pueda verificar lo expuesto, se pone a disposición toda la documentación de respaldo obrante en el Expediente N° 0267-RDO-“C”-20 y en la Actuación N° 0832-C-2020 que están en resguardo en la DRC.	
3- Existen 5 casos donde se registraron pagos que no identifican la Resolución que les dio origen (figura “Sin Datos”).	3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de los casos a que hace referencia. No obstante, se reitera que ningún registro de anticipo de fondos (o de cualquier gasto) se realiza sin el dictado previo del instrumento legal pertinente. Se aclara que esta situación pudo haberse cotejado correctamente en ocasión de las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023), debido a, la	3- El presente subpunto está concatenado con el subpunto 3 del Punto **4.3.1.2.2.1.** al cual nos remitimos nuevamente. Sin perjuicio de ello, para una mejor comprensión por parte del ente auditado, se señala que de la sola lectura de los listados de Adelanto a Responsable pueden visualizarse casos como los comentados en la observación pertinente como por ejemplo los renglones correspondientes a las OPNP 12590/2020; 12522/2020; 12597/2020; 252/2020; por citar algunos casos. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Anticipos de fondos 2021: 1- La Resolución Rector 1139/2020 comprende el otorgamiento de adelantos a Beneficiarios que no figuran en los listados emitidos por el Sistema Contable SIU-PILAGÁ suministrados por la Dirección General Económico-Financiero.	disponibilidad de las documentaciones completas de todos los expedientes correspondientes a la ejecución presupuestaria de gastos de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y del personal de las áreas que le fueron requerida para colaborar con sus tareas de control. Anticipos de fondos 2021 1- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, no aporta el detalle preciso de la observación, cabe mencionar que en ocasión de las visitas presenciales del equipo de auditores de la AGN (27/02/2023-02/03/2023 y 13/062023-16/06/2023) se les entregó a los auditores el listado con los beneficiarios de la Resolución Rectoral Nº 1139/2020. De todas maneras, se informa en el presente descargo que la mencionada resolución trató sobre la ejecución de los fondos asignados por la RESOL-2020-95-APN-SECPU#ME - GASTOS EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA 2020 - UNIVERSIDADES NACIONALES. El movimiento completo de estos fondos, según los registros de la Universidad, fue el siguiente: IMAGEN	Anticipos de fondos 2021 1- Se destaca que el auditado realiza una incorrecta interpretación de la consideración realizada en el Proyecto de Informe de Auditoría puesto que nos remite a la nómina de beneficiarios de la Resolución 1139/2020 cuando se observa que en el listado de Adelantos de Fondos Gestión Básica obtenido del sistema contable SIU Pilagá, dichos beneficiarios no figuran registrados. A modo de ejemplo, se puede mencionar el caso de C.A.N. En virtud de lo expuesto, se mantienen el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

<table>
<tr><th>Informe AGN</th><th>Respuesta del Organismo</th><th>Comentarios</th></tr>
<tr>
<td>2- La Resolución Rector 1406/2021 de fecha 24/11/2021 autorizó a abonar a un funcionario de la UNaF la suma de $ 375.000,00 en concepto de anticipo a fin de cubrir los gastos de realización de una actividad académica desarrollada en el mes de noviembre de 2021, mientras que de la información provista por la Universidad de los Adelantos a Responsable surge que el ejercicio 2021 solo se ejecutó un adelanto por $ 25.000,00.</td>
<td>2- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es inexistente y desacertada, debido a que la Resolución Rectoral N° 1406/2021, autorizó a abonar a un funcionario de la UNaF la suma de $ 375.000,00 en concepto de anticipo a fin de cubrir los gastos de realización de la "II Jornada de Intercambio de Experiencia para las buenas prácticas No Docentes en la Universidad", el funcionario solicitó a fojas 6 obrante en Expediente N° 0958-RDO-D-2021 los fondos correspondientes al servicio de catering a nombre del proveedor. Por lo tanto, se abonó la totalidad de los fondos autorizados en la resolución rectoral de la siguiente manera:

IMAGEN

Cabe, recordar que el equipo de auditores tuvo a disposición toda la documentación que respaldan las ejecuciones de los periodos auditados a los efectos de que pudieran realizar las tareas de verificación "in situ" en las visitas programadas y realizadas a esta Institución; entre ellas el Expediente Nº 0958-RDO-D-2021 en el cual obran todas las actuaciones correspondientes al anticipo de fondo otorgado al funcionario, del que surge, que no</td>
<td>2- En sus comentarios agrega el siguiente cuadro de ejecución de los fondos abonados.
<table>
<tr><th>Doc nro y año</th><th>Cont. Nro y año</th><th>Fecha</th><th>Acto Administrativo</th><th>Fecha Emis. Pago</th><th>Nº de pago</th><th>Beneficiario</th><th>DNI/CUIT</th><th>Estado</th><th>Importe bruto</th><th>Importe neto</th></tr>
<tr><td>OP: 13016/21</td><td>EXP:0958-RDO-D/2021</td><td>24/11/21</td><td>RES. 1406/21</td><td>25/11/21</td><td>17686</td><td>SOLIS LANDY OSVALDO</td><td>CUIT 20-26869666-1</td><td>Pagado</td><td>$350,000,00</td><td>$341,600,00</td></tr>
<tr><td>OPNP:518/21</td><td>EXP:0958-RDO-D/2021</td><td>24/11/21</td><td>RES. 1406/21</td><td>25/11/21</td><td>17690</td><td>DRELICHMAN OSCAR RAMON</td><td>CUIL 23-18696725-9</td><td>Pagado</td><td>$25,000,00</td><td>$25,000,00</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>$ 375.000,00</td><td>$ 366.600,00</td></tr>
</table>
Realiza comentarios generales en los que señala que mediante la Resolución Rectoral 1406/2021, autorizó a abonar a un funcionario de la UNaF la suma de $ 375.000,00 en concepto de anticipo a fin de cubrir los gastos de realización de la "II Jornada de Intercambio de Experiencia para las buenas prácticas No Docentes en la Universidad", y que el funcionario solicitó a fojas 6 obrante en el Expediente N° 0958-RDO-D-2021 los fondos correspondientes al servicio de catering a nombre del proveedor. Al respecto, se señala que conforme al mismo cuadro que incorpora el ente auditado en su descargo surge claramente el otorgamiento de un anticipo de fondos de $ 25.000 mediante la emisión de la OPNP (Orden de Pago No Presupuestaria) 518/2021, dicho documento se utiliza para registrar los anticipos de fondos y tal como su denominación lo indica es no presupuestario puesto que no se imputa a una partida presupuestaria específica hasta que el beneficiario del anticipo realice la rendición de cuentas, en ese momento se sabe con certeza el concepto del gasto en el que se aplicaron los fondos anticipados y se imputa en presupuestariamente en las partidas correspondientes. La primera operación incluida en el cuadro corresponde a una OP (Orden de Pago) 0958/2021, donde el Comprobante de Orden de Pago Presupuestaria (OP PRE) se utiliza para ordenar el pago de obligaciones y registrar la ejecución presupuestaria y contable de gastos en los momentos del devengado o compromiso y devengado, según corresponda. La responsabilidad de su elaboración y correcta utilización recae directamente en el Secretario, el Subsecretario del Área Administrativa o un Funcionario de Nivel Equivalente, el Responsable del SAF y el Responsable de la Unidad de Registro Contable de cada uno de los Organismos de la Administración Nacional. Ellos firman digitalmente y certifican que se ha tenido a la vista toda la documentación que respalda el contenido del comprobante y que la imputación presupuestaria es la que corresponde al gasto ejecutado. No se utiliza para otorgar un anticipo de fondos.

Por último la UNaF, en sus comentarios ratifica la consideración efectuada por el equipo de auditoría al mencionar que "…el Expediente Nº 0958-RDO-D-2021 en el cual obran todas las actuaciones correspondientes al anticipo de fondo otorgado al funcionario, del que surge, que no solo se ejecutó un adelanto por $</td>
</tr>
</table>

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	solo se ejecutó un adelanto por $ 25.000,00 sino que también se ejecutó el monto de $ 350.000,00; es decir, que la ejecución del gasto se realizó por el monto total autorizado por la resolución rectoral. Toda esta información fue provista por la Universidad en colaboración con los señores auditores.	**25.000,00 sino que también se ejecutó el monto de $ 350.000,00**; es decir, que la ejecución del gasto se realizó por el monto total autorizado por la resolución rectoral. Con respecto al pago de los $ 350.000 constituye un reconocimiento de gastos mediante el pago de factura al beneficiario/proveedor incumpliendo la reglamentación para las adquisiciones de bienes y servicios de la Administración Nacional. Por lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.3.1.3. Asignaciones de fondos a la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN En los cuadros siguientes se expone el detalle de las asignaciones de fondos recibidas por la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN, identificando fecha de acreditación en la cuenta bancaria e importes recibidos, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021: No se expone el cuadro En el siguiente cuadro se detallan los porcentajes	**4.3.1.3.** Respecto a las asignaciones de fondos recibidas por la UNaF por Proyectos Específicos, se informa que las rendiciones de la ejecución de los fondos fueron remitidas a los responsables primarios a través del área de Centralización de Cuentas de Dirección Nacional de Presupuesto e Información Universitaria (DNPIU) SPU-ME. A continuación, se presenta la situación de los fondos asignados a la Universidad en los periodos auditados: CUADROS En relación a las observaciones del cuadro de porcentajes pendientes de rendición se manifiesta la extemporaneidad por el organismo auditor, por tratarse de periodos anteriores a los auditados. Sin embargo, se informa que se continúa presentando a la SSPU las rendiciones de todos los	**4.3.1.3.** Con relación al Punto 4.3.1.3. del informe debe Asignaciones de fondos a la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN, para un mejor entendimiento de la observación, debe señalarse que, más allá de que el origen de los anticipos se remonta a los ejercicios 2015¸ 2016¸ 2017 y 2018, la permanencia de saldos no rendidos al cierre del ejercicio 2021, indudablemente impacta en el análisis dentro de los períodos auditados (ejercicios 2019; 2020 y 2021). Ello, es contradictorio con lo expresado por la Directora de Rendición de Cuentas en cuanto manifestó que en los períodos auditados no tenía rendiciones pendientes (Punto 2.13. del descargo). Asimismo, es el propio auditado quien señala, en sus cuadros de respuesta (punto 2.18. de su descargo) que las rendiciones de cuentas correspondientes al ejercicio 2019 fueron elevadas en los ejercicios 2022 y 2023, es decir, con posterioridad al cierre del ejercicio 2021. Con respecto al ejercicio 2020, las rendiciones de cuentas fueron elevadas durante los ejercicios 2020, 2022 y 2023. Con respecto al ejercicio 2021, las rendiciones de cuentas fueron elevadas durante los ejercicios 2020, 2023 y 2024, quedando saldos pendientes de rendición en los tres ejercicios. Todo ello no hace más que respaldar la observación formulada. Por lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
pendientes de rendición calculados a partir de la información provista por la UNaF sobre las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN y las rendiciones de cuentas presentadas por la Universidad. Cabe aclarar que al fin del período auditado se mantienen sin rendir fondos recibidos durante los ejercicios 2015, 2016, 2017 y 2018. En relación al cuadro precedente, cabe aclarar que el importe consignado en las columnas de Cobrado y Rendido no constituye el universo de asignaciones recibidas por la UNaF provenientes de APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN en dichos períodos, debido a que, según lo	periodos mencionados, debido al cúmulo de rendiciones en relación al personal de la DRC (trabajan dos personas, constatado y expuesto por el organismo auditor en el punto 4.3.1.1. inc. 9).	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
informado por la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, una vez rendida la totalidad de los fondos, el Sistema SITRARED12 procede a actualizar el registro eliminando el importe del adelanto que fuera rendido y aprobado. En relación a los fondos recibidos por la UNaF en el marco del Programa de Fortalecimiento de Ciencia y Tecnología, aprobados por Resol-2019-85-APN-SECPU y Resol-2021-95-APN-SECPU, se adjunta como Anexo IV un detalle pormenorizado de la asignación de fondos. Por otro lado, como Anexo V se adjunta un cuadro con el detalle de los fondos no rendidos (desde el año 2015 al 2021)		
4.3.1.4.1. Hallazgos	**4.3.1.4.1**	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
generales sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados por la UNaF. Falencias en el sistema de control y seguimiento de las rendiciones de cuentas. Incumplimiento del Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF. Sin perjuicio de los hallazgos informados en el punto 4.3.1.1. (3) del presente informe, en los expedientes de las rendiciones de cuentas analizados, se observa que la Universidad presenta falencias en el sistema de control y seguimiento de las rendiciones de cuentas, ya que existen inobservancias por parte de la		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
administración de los aspectos formales y legales de la Resolución Rector 871/2018, tales como se describen a continuación: 1. La Universidad adquiere bienes y servicios sin formalizar las contrataciones a través del Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF dictado a través de la Ordenanza CS 02/2018, sino a través de adelanto de fondos. La instrumentación de adelantos a responsables, para la adquisición de bienes o servicios, configura una situación irregular de hecho, ya que el Régimen de Contrataciones de la Administración	1- Respecto a este punto, el organismo auditado no realiza pruebas suficientes o apropiadas, según las circunstancias del contexto de pandemia. La Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia COVID-19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad, fueron gestionados dentro del contexto de Pandemia Covid-19 de público conocimiento y que además de las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, en nuestra Provincia hubo un estricto aislamiento dispuesto por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria; medidas dispuestas en el territorio de la Provincia de Formosa impedían el normal funcionamiento; por lo tanto, y a los efectos de dar respuestas a las necesidades de dar continuidad a las actividades	1- Se destaca que en el contexto de pandemia, el Gobierno Nacional dictó normativa específica a los fines de morigerar ciertas formalidades en los procesos de compras y contrataciones, aunque sin apartarse de la naturaleza de los aquellos formalizados bajo el Decreto 1023/2001 y Decreto 1030/2016. Sin embargo, se verificó que el Organismo procedió a comprar bienes a través de adelantos de fondos, es decir, fuera del cualquier régimen, tanto del normal o habitual como el establecido para la coyuntura de emergencia por la pandemia. o de emergencia. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Nacional y Organismos Descentralizados resulta de cumplimiento obligatorio en la adquisición de bienes y servicios a los fines de coadyuvar al desempeño eficiente de la Administración y al logro de los resultados requeridos por la sociedad. (Actuación0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).	académicas y administrativas, fueron ineludibles adquirir bienes que garantizara la seguridad sanitaria en el ámbito de la Universidad, debido a la necesidad de contar insumos médicos y elementos de limpieza que se puso a disposición en los edificios de la comunidad universitaria como medidas de prevención para el personal que se encontraba en sus funciones, era fundamental la adquisición de alcohol, alcohol en gel y lavandina que permitió mantener la higiene en los ambientes de acuerdo con las medidas que eran para prevenir la expansión del COVID-19; Además, se debe aclarar que durante la pandemia, en el año 2020 había faltante de estos bienes en farmacias, droguerías y en el mercado en general. Por lo tanto, no era posible adquirir bienes o servicios siguiendo algunas formalidades, como ser la Ordenanza CS 02/2018.	
2. No se encuentra glosada en el	Respecto al punto 2 y 3, la observación formulada por el organismo auditor es desacertada	2 y 3- El Organismo hace referencia a que sí se confeccionó un modelo de nota donde se detallan los datos

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
expediente la Nota del responsable del beneficio con el detalle exigido por el art. 7 C de la Resolución Rectoral 781/2018, que estipula que se deberá indicar la fecha de la rendición de cuentas, número de resolución, el número de cheque, la suma y que cada comprobante esté conformado por el Responsable (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad). 3. No se encuentra glosada en el expediente la hoja resumen exigida por el art. 7 f de la Resolución Rectoral 781/2018, que	debido a que sí se confeccionó un modelo de nota donde se detallan los datos necesarios que debe contener la nota de presentación de una rendición, a los fines de unificar criterios al momento de rendir, facilitar la asociación con el expediente donde se inicia el trámite de la solicitud de los fondos y cumplir con las Pautas Puntuales Mínimas para la Rendición establecidas en la Resolución Rectoral N° 0781/11 Reglamento e Instructivo General para las Rendiciones de Cuentas. Se presenta a continuación el Modelo de nota NOTA	exigidos. Sin embargo, el Organismo en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación, ya que de la compulsa de los expediente de la muestra verificamos la ausencia de las formalidades exigidas por los artículos 7 C y 7 F de la Resolución Rectoral 781/2018. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
estipula que deberá indicar los siguientes datos: fecha de comprobante, nombre o razón social, concepto, número de folio, número de comprobante e importe. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).		
4. Existen gastos realizados por el Beneficiario los cuales no son acompañados por tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige el art. 7 h de la Resolución Rectoral 781/2018. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de	4- Respecto a este punto, el organismo auditado no realiza pruebas suficientes o apropiadas, según las circunstancias del contexto de pandemia COVID-19, en el cual era imposible conseguir presupuesto alguno no solo por la restricción aplicada en la Provincia respecto a la circulación sino también porque los proveedores no podían ofertar ya sea por faltante de los bienes o por razones asociadas a los precios de los mismos. Por este motivo, los	4- El Organismo en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación, ya que de la compulsa de los expediente de la muestra verificamos la ausencia de la formalidad tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige el art. 7 h de la Resolución Rectoral 781/2018. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad). 5. La rendición de cuentas no se encuentra aprobada por la Dirección de Rendición de Cuentas. (Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes; Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio; Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19"; y Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad).	beneficiarios se vieron imposibilitados de acompañar los tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige la Resolución Rectoral 781/2018. 5- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada. Debido a que mediante Nota Interna D.R.C. N° 001/2023 la Dirección de Rendición de Cuentas informó a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo en cumplimiento con lo requerido por la AGN a través de NOTA N° 199/22–AG02 ANEXO II "Nuevos requerimientos" – Puntos 1, 2 y 4 – Rendición de Cuentas que "Si se otorgaron anticipos de fondos en los ejercicios: 2019-2020-2021"; que "Según nuestros registros, no existen fondos otorgados pendientes de rendición al 01/01/2019 y al 31/12/2021" y que "Luego de la verificación de la transferencia a los distintos responsables de fondos, y dependiendo de los términos de la Resolución que autoriza el otorgamiento, se realiza un seguimiento a fin de determinar la rendición en tiempo y forma". Además, se aclara que todas las actuaciones y expedientes que se mencionan fueron ejecutados en	5- El Organismo en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación, ya que de la compulsa de los expedientes de la muestra verificamos la ausencia de la correspondiente rendición de cuentas. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	forma parcial, lo que implicaba que para acceder al siguiente pago debía estar presentada y aprobada la rendición de los fondos otorgados. Por último, se informa que todas las adquisiciones de bienes y/o actividades llevadas a cabo en pandemia y que fueron tramitados mediante las actuaciones y expedientes referidos en este punto se encuentran publicadas en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa (https://www.unf.edu.ar/).	
4.3.1.4.2. Hallazgos particulares sobre las rendiciones de cuentas de los anticipos de fondos otorgados a los beneficiarios por la UNaF A continuación, se describen los hallazgos particulares de la muestra de las rendiciones de cuenta de los anticipos de fondos:	**4.3.1.4.2.** Para abordar el informe correspondiente a los hallazgos particulares descriptos en este este punto, es importante señalar que todas las acciones y actividades que se desarrollaron y que fueron rendidas en las actuaciones que el equipo de auditores tomara de muestras, fueron llevadas a cabo para dar respuestas a las necesidades que surgieron en pandemia a raíz del COVID-19. En este sentido, es importante destacar, que en estos periodos en la provincia de Formosa regían estrictas medidas de aislamiento y restricciones para circular dentro del territorio como así también para el acceso a la provincia; además, desde marzo de 2020 los comercios estuvieron cerrados lo que ocasionó que en el mes de marzo de 2021 los comerciantes realizaran una	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
A) Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes En las actuaciones tramitó la solicitud para el proyecto de fabricación de seis cabinas sanitizantes en el marco de la emergencia sanitaria, de acuerdo a las condiciones técnicas que se detallan en la memoria descriptiva que se agrega al expediente sin especificar una fecha de entrega. El Rector aprobó por Resolución 471/2020 de fecha 17/06/2020 un anticipo de $ 327.420,00, el cual fue pagado en un	masiva protesta en el centro de la Ciudad, que terminó con abusos excesivos por parte de los efectivos de seguridad, quiénes intentaron que los manifestantes depusieran su actitud con palazos, balas de goma y gases lacrimógenos. Con respecto a las particularidades de los hallazgos de la muestra de las rendiciones de cuenta, se informa: A) Respecto a este punto el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, como así también no tiene en cuenta el contexto de pandemia, debido a que la Actuación 0259/20 RDO-M – Proyecto de construcción de cabinas sanitizantes, en la misma se tramitó la solicitud para el proyecto de fabricación de seis cabinas sanitizantes en el marco de la emergencia sanitaria, de acuerdo a las condiciones técnicas que se detallaron en la memoria descriptiva que se agregó al expediente, sin especificar una fecha de entrega porque para fabricar las cabinas había que contar con todos los materiales necesarios y eso dependía del mercado. En cuanto a la constatación de la fecha de recepción de las cabinas, todas las entregas están publicadas en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa	A) El ente auditado en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación. Lo observado por el equipo de auditores es con relación a cuestiones particulares del expediente analizado puesto que de las actuaciones no surge constancia documentada de la fecha de entrega de las cabinas sanitizantes lo que deja expuesto la falta de integridad de las actuaciones, más allá de la remisión de un link donde se deja asentado en una noticia sobre la construcción de las cabinas, de que todas las entregas están publicadas en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa https://www.unf.edu.ar/. Sin perjuicio de lo expuesto y a los fines aclaratorios, se menciona que en la visita a la Casa de Altos Estudios, el equipo de auditores tuvo a la vista las cabinas. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
50% al Subsecretario de Planeamiento de Obras (Ing, Carlos Alberto Martínez) y el restante 50% al Tec. Héctor Miguel Olmedo. El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiento16 - Economía de Ejercicios Anteriores-. Se presentaron dos rendiciones de cuentas, una con fecha 03/11/2020 por la suma de $ 163.799,00 y la otra con fecha 17/02/2021 por la suma de $ 163.710,00. No constando la fecha de recepción de la cabina. Los hallazgos particulares son: 1- En las actuaciones no obran todas las constancias de las transferencias bancarias de los adelantos de los fondos otorgados al Beneficiario, no pudiéndose tener certeza de las fechas	https://www.unf.edu.ar/, la cual se puede verificar a través de búsqueda "cabina sanitizante". Respeto a lo observado en el punto 2, no había posibilidad de conseguir 3 presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs. En relación al tiempo de rendición, se recuerda que para la construcción de las cabinas era necesario contar con todos los materiales y que ello dependía de conseguirlos en los mercados.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
en las cuales los fondos fueron transferidos. 2- La rendición de cuentas que tramitó bajo la Actuación N° 1294/20-M fue observada por la DRC y elevada a la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo. Las observaciones realizadas fueron las siguientes: una de las facturas agregadas es fotocopia, se acompañan comprobantes que tienen fecha anterior a la fecha de emisión del instrumento legal que autorizó el proyecto y se adjunta una factura por la suma de $ 29.360 sin que se adjunte los 3 presupuestos exigidos que de respaldo de la cotización de precios llevada a cabo. Luego de ello, no surge del expediente la continuidad del trámite, por lo que no hay constancias que dichas		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
observaciones hayan sido subsanadas, ni la acción de la Universidad en impulsar las acciones que corrijan las irregularidades detectadas. 3- El responsable del adelanto de fondos no presenta las rendiciones de cuentas en el tiempo exigido por la Resolución Rector 871/2018. De acuerdo a los recibos de pago, las fechas en las que el responsable recibió los fondos fueron el 18/06/2020 y 19/06/2020, sin embargo, presenta las rendiciones de cuentas con fechas 10/11/2020 y 19/02/2021 respectivamente, es decir, entre seis y nueve meses después del tiempo estipulado en la normativa aplicable que establece que debería rendir cuentas a los 30 días de cobrado el adelanto. Ello,		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
evidencia la falta de seguimiento por parte de la DRC de los saldos pendientes de rendición, ya que hubiera correspondido en tiempo oportuno el reclamo de la presentación de la rendición correspondiente o la devolución de los fondos. Aquí se reitera lo ya expuesto en el punto 4.3.1.1. (3) del presente informe en el sentido que la DRC no es comunicada al momento del dictado del acto administrativo de otorgamiento de los anticipos de fondos, como asimismo no está contemplado en dichos actos administrativos la comunicación al área de rendición de cuentas para su intervención. B) Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de	B) Respecto a este punto la observación es desacertada, el	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio. En las actuaciones tramitó la solicitud para la realización del Proyecto: Los contenidos Multimediales de la UNaF y su relación con el medio, en función de las necesidades particulares que guardan los medios tecnológicos en tiempos de pandemia, más precisamente la producción de diferentes contenidos a ser compartidos desde las plataformas que están a disposición de toda la comunidad educativa. Por Resolución Rector 690/2020, de fecha 21/08/2020, se aprobó el Proyecto Comunicación Multimedial en la UNaF y su Vinculación Comunitaria, autorizando a abonar al Director de la	organismo auditor omite fuentes de información relevantes, debido a que la Actuación 0383/20 RDO-Y – Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, tramitó la solicitud para la realización del Proyecto: Los contenidos Multimediales de la UNaF y su relación con el medio, en función de las necesidades particulares que guardan los medios tecnológicos en tiempos de pandemia, más precisamente la producción de diferentes contenidos a ser compartidos desde las plataformas que están a disposición de toda la comunidad educativa. Respecto al hallazgo particular en cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, que se realizó mediante Actuación N° 1013-Y-20, se informa, que el mismo fue remitido a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en la mencionada actuación no se presentan observaciones ni se rechaza la rendición; por lo tanto, la rendición de los fondos otorgados se encuentra aprobada por la DRC.	B) El Organismo en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Señal Audiovisual Universitaria, Sr. Hernán Yegros, la suma de $ 210.000,00 en concepto de anticipo. El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiamiento 11 -Aportes del Tesoro-. El responsable del anticipo presentó una rendición de cuentas el 22/09/2020 por la suma de $ 210.000,00. Los hallazgos particulares son: 1- El Expediente no se encuentra debidamente foliado. 2- La rendición de cuentas que tramitó bajo la Actuación N° 1013/20-Y finaliza con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
aprobación de la rendición cuentas. C) Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia Covid -19 "PUPLEC-19". Resolución de la SPU 2020-101 APN-SECPU#ME En las actuaciones tramitó a una solicitud del Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria de fecha 15/09/2020 para gastos pertenecientes al Programa Universidades por la Emergencia del COVID-19 – PUPLEC, el cual fuera asignado a todas las Universidades Nacionales y Provinciales a los fines de financiar proyectos de convocatoria a voluntarios para el desarrollo integral de acciones tendientes	C) Respecto a este punto la observación es desacertada, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, la Actuación 0461/20 RDO-O– Programa Universidades por la emergencia COVID -19 "PUPLEC-19". Resolución de la SPU 2020-101 APN-SECPU#ME, tramitó a una solicitud del Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria de fecha 15/09/2020 para gastos pertenecientes al Programa Universidades por la Emergencia del COVID-19 – PUPLEC, el cual fuera asignado a todas las Universidades Nacionales y Provinciales a los fines de financiar proyectos de convocatoria a voluntarios para el desarrollo integral de acciones tendientes a mejorar el acceso a servicios sanitarios esenciales, así como la implementación de diversas estrategias de asistencia y acompañamiento a personas pertenecientes a los grupos de riesgo y poblaciones desfavorecidas o excluidas. La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución de la SPU 2020-101 y cada Universidad debe rendir cuentas al Área de Centralización de Cuentas de la SPU. Respecto a los hallazgos	C) El Organismo en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación. Asimismo, se aclara que la mera presentación de la rendición de cuentas no implica su aprobación ante el silencio de la administración, ya que debe haber un acto positivo de aprobación. Como se expuso en el hallazgo, las actuaciones asociadas 1472-20-O y 1473-20-O finalizan con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de las rendiciones de cuentas. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
a mejorar el acceso a servicios sanitarios esenciales, así como la implementación de diversas estrategias de asistencia y acompañamiento a personas pertenecientes a los grupos de riesgo y poblaciones desfavorecidas o excluidas. La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución de la SPU 2020-101 y cada Universidad deberá rendir cuentas al Área de Centralización de Cuentas de la SPU. Por Resolución Rector 825/2020 de fecha 25/09/2020 se autorizó a desembolsar la suma de $ 150.000,00 a cada uno de los responsables del proyecto (Sr. Rafael Olmedo -Secretario General de Asuntos Estudiantiles y Extensión Universitaria-, Sr. Emmanuel Rodrigo Galarza -Director de	particulares del punto 1, en cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto “PUPLEC-19”, que se realizó mediante Actuación N° 1472-O-20 y Actuación N°1473-O-20; se informa, que los mismos fueron remitidos a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en las mencionadas actuaciones no se presentan observaciones ni se rechazan las rendiciones; por lo tanto, las rendiciones de los fondos otorgados se encuentran aprobadas por la DRC. En relación a los hallazgos particulares del punto 2, con respecto al respaldo de los 3 presupuesto, se recuerda la imposibilidad de obtener presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs. En cuanto a la finalización del trámite de la rendición de cuentas del Proyecto “PUPLEC-19”, que se realizó mediante Actuación N° 431-C-21; se informa, que la misma fue remitida a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en la mencionada actuación no se presentan observaciones ni se rechaza la rendición; por lo tanto, la rendición de los fondos otorgados se encuentra aprobada por la DRC.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Bienestar Estudiantil- y Sra. Griselda Correa - Responsable DDHH, Género y Discapacidad). El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiamiento 11 - Aportes del Tesoro. Con fecha 11/12/2020, el Sr. Rafael Olmedo presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 150.000,07. Con fecha 11/12/2020, el Sr. Emmanuel Rodrigo Galarza presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 150.000,00. Con fecha 29/06/2021, la Sra. Griselda Correa presenta una rendición de cuentas por la suma de $ 175.204,51. Los hallazgos particulares son: 1- Las actuaciones asociadas 1472-20-O y 1473-20-O finalizan con el pase		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de las rendiciones de cuentas. 2- En la Actuación asociada 431-21-C se verificó: 2.1- En la rendición de cuentas se adjuntan facturas y tickets que son ilegibles. 2.2- La rendición de cuentas fue presentada con fecha 29/06/2021, es decir, 9 meses posteriores a la percepción del adelanto de fondos por parte del responsable, incumpliendo la Resolución Rector 781/2011 que establece un plazo para realizar la rendición de cuentas dentro de los treinta días desde la percepción efectiva de los fondos.		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
2.3- Existen gastos realizados que no poseen el respaldo de 3 presupuestos, tal como lo exige el art. 7 inc. h de la Resolución Rectoral 781/2018. 2.4- La actuación finaliza con el pase de las actuaciones a la DRC para la prosecución del trámite, no surgiendo de la actuación, acción posterior de la DRC realizando el control y/o aprobación de la rendición de cuentas. D) Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad. Resolución SPU 2020-87 APN-SECPU#ME En las actuaciones tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento de Obras, Ing. Carlos Martínez de fecha 04/09/2020 para impulsar un proyecto de "Lineamientos Básicos para el regreso a la	D) Respecto a este punto la observación es desacertada, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, la Actuación 0431/20 RDO-M – Proyecto de regreso a la presencialidad. Resolución SPU 2020-87 APN-SECPU#ME, tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento de Obras, para impulsar un proyecto de "Lineamientos Básicos para el regreso a la presencialidad", enmarcándose en el Protocolo Marco y los lineamientos generales para el retorno a las actividades académicas presenciales en las Universidades e Institutos	D) El ente auditado en su descargo no aporta documentación que permita revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
presencialidad”, enmarcándose en el Protocolo Marco y los lineamientos generales para el retorno a las actividades académicas presenciales en las Universidades e Institutos Universitarios aprobado por el Consejo Federal de Educación mediante Resolución 364/2020. La instrumentación del programa se realizó a través de la Resolución 2020-87-APN-SPCPU y con cargo de rendir cuentas al área de Rendiciones de la SPU. No contando con una fecha de finalización de proyecto. Por Resolución Rector 894/2020 de fecha 06/10/20 se autorizó a abonar al Sr. Carlos Martínez la suma de $ 2.500.000,00, en forma parcial hasta alcanzar dicha suma,	Universitarios aprobado por el Consejo Federal de Educación mediante Resolución 364/2020. Con respecto a los hallazgos particulares se detalla lo siguientes: 1- Se recuerda la imposibilidad de obtener los presupuestos debido al faltante de bienes y a que los proveedores no podían establecer ni mantener precios por más de 24 hs. 2- Se informa que los pagos se realizaron una vez aprobada la rendición y que las Actuaciones N° 1292-M-20, N° 1434-M-20, N° 1549-M-20 y N° 509-M-22 fueron remitidas a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que en las mencionadas actuaciones no se presentan observaciones ni se rechazan las rendiciones; por lo tanto, las rendiciones de los fondos otorgados se encuentran aprobadas por la DRC. 3- Respecto a este punto, el organismo auditor no visualiza las circunstancias del contexto de pandemia, por lo tanto, es necesario remarcar todo lo relacionado a precios y abastecimiento de bienes. El organismo auditor es desacertado en su observación porque no puede fundar que hubo una gestión ineficiente y antieconómica en la adquisición de bienes y servicios por parte de la	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
para la puesta en marcha del proyecto. El gasto que demandó el cumplimiento del anticipo fue imputado a la Fuente de Financiamiento 11 -Aportes del Tesoro-. Los hallazgos particulares son: 1- Existen gastos realizados por el Beneficiario los cuales no son acompañados por tres presupuestos respaldatorios, tal como lo exige el art. 7 inc. h de la Resolución Rectoral 781/2018. 2- No surge del expediente que las rendiciones de cuentas asociadas que tramitaron bajo las Actuaciones 1292-20-M, 1434-20-M, 1549-20-M y 509-22- se encuentran aprobadas por la DRC, lo que implica que se procedió a otorgar nuevos adelantos al Beneficiario, sin que se haya aprobado	Universidad, basándose en el precio de la adquisición de 2 cabinas sanitizantes en el mes de noviembre de 2020 y tomando como referencia el costo de 6 cabinas sanitizantes que fuera de fabricación propia en el mes de junio de 2020, debido a que se trata de dos situaciones y momentos diferentes; y que, por cuestiones inherentes a faltantes de materiales la Universidad no pudo continuar con la fabricación de las cabinas por lo que tuvo que adquirir 2 cabinas más a fin de garantizar la desinfección en las dependencias de la institución ante el avance del COVID-19. Queda demostrado que el organismo auditor no tuvo en cuenta al momento de "visualizar", las condiciones de mercado en cuanto a ofertas y demandas ni tampoco el proceso inflacionario por el cual atravesó el país en tiempos de pandemia. 4- Respecto al pago realizado en el cuarto desembolso, se informa que estaban aprobadas las rendiciones anteriores (fueron remitidas a la DRC para el control de la documentación de respaldo y que la misma no presentó observaciones ni rechazó las rendiciones); por lo tanto, se abonó el siguiente desembolso. 5- Se informa que el Beneficiario rindió la totalidad de los fondos otorgados y que no tiene	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
formalmente las rendiciones presentadas anteriormente. 3- Las rendiciones de cuentas tramitadas bajo las Actuaciones 1292-20-M y 259/20 RDO–20 permitieron visualizar una gestión ineficiente y antieconómica en la adquisición de bienes y servicios por parte de la Universidad, atento a que el Beneficiario en la Actuación 1292-20-M justifica un gasto de $ 560.000 en la adquisición de 2 cabinas sanitizantes, cuando por otro lado, bajo el expediente 259/20 RDO–20, la UNaF fabricó, en junio de 2020, 6 cabinas sanitizantes con un costo significativamente menor que ascendió a $ 327.420. 4- En la Actuación 1434-20-M por la cual tramita una de las rendiciones de cuentas asociadas, se procede	remanentes de fondos no utilizados para reintegrar al Tesoro de la UNaF.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
cronológicamente a otorgar un cuarto desembolso (así surge de comprobante de preventivo y devengado) sin que exista evidencia de las aprobaciones de las rendiciones de cuentas del segundo adelanto y del tercer adelanto de fondos, incumpliéndose lo determinado por el art. 2 de la Resolución Rector 894/2020 que estableció que “el siguiente desembolso será abonado una vez aprobada la rendición de cuentas correspondiente al desembolso anterior”. 5- Existen diferencias entre las sumas totales percibidas ($ 2.499.949) por el Beneficiario como adelanto y las sumas totales rendidas ($ 2.354.752), no habiendo constancia en las actuaciones de que el		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Beneficiario haya procedido a reintegrar los remanentes de fondos sobrantes, observándose un incumplimiento de lo establecido en el acápite II.7.J del Reglamento para las Rendición de Cuentas dictado por la Resolución Rector 781/2011 en cuanto determina que los fondos no utilizados deberán ser reintegrados al Tesoro de la UNaF 6- El Beneficiario presenta una rendición de cuentas con fecha 30/03/2022 (Actuación 509-22-M), demorando la presentación de la misma en 1 año y tres meses, teniendo en cuenta que el último adelanto percibido había sido el 21/12/2020.		
Cuentas Bancarias		
4.4.1. Se verifican las siguientes inconsistencias en la	**4.4.1.** a) Respecto a este inciso, la observación del organismo auditor	**4.4.1**. a) La Universidad en sus comentarios reconoce el hallazgo y manifiesta que tomará acciones correctivas, las que podrán ser evaluadas en futuras auditorias.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad según registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación. CUADRO a) No figura registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ como tampoco en el SI.RE.CO.	resulta de escasa significatividad, debido a que las cuentas bancarias que no cumplieron con el trámite de autorización y apertura ante la Tesorería General de la Nación, las mismas fueron abiertas en su mayoría hace más de 15 años, consideradas por su antigüedad de vieja data. A pesar de ello, la administración actual asume el compromiso de simplificar y reorganizar el universo de cuentas bancarias a fin de prescindir de aquellas que no hayan sido autorizadas por la TGN, y en el caso particular de que alguna de ellas por la operatividad se considere necesaria, serán tratadas convenientemente para un mejor proceder, teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto Reglamentario 1344 / 2007 PODER EJECUTIVO NACIONAL (P.E.N.) Artículo 78. Depósito de Fondos. I Apertura de cuentas en moneda de curso legal. Asimismo, la reorganización de cuentas bancarias permitirá cotejar la registración de la totalidad de las cuentas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la aplicación SI.RE.CO, a los efectos de mantener actualizadas las bases de datos de las cuentas oficiales de la Universidad.	Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
b) No fueron informadas por la	b) La observación del organismo auditor no tiene en cuenta factores externo a la Universidad, debido a	b) En sus comentarios reconoce el hallazgo al manifestar haber realizado la presentación del registro de cuentas oficiales el 06/12/2021 a la Tesorería General de la Nación y haber requerido al equipo de auditores

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Universidad a la TGN y por lo tanto no figuran registradas en el Sistema SI.RE.CO.	que las mismas se informaron oportunamente pero no figuran registradas en el Sistema SI.RE.CO. porque al momento de realizar el Empadronamiento de las cuentas oficiales de la Universidad Nacional de Formosa, por cuestiones técnicas inherentes a la aplicación SIRECO WEB no se pudo cargar la totalidad de las cuentas, entre ellas las cuentas NO CUT. La fecha de presentación del registro de cuentas oficiales fue el 06/12/2021. Esta situación fue informada al equipo de auditores en la visita realizada a nuestra Casa de Altos Estudios entre los días 27/02 al 02/03 del 2023, además en esa oportunidad se les solicitó asesoramiento e intervención ante la TGN a los efectos de poder realizar el registro completo de las cuentas oficiales de la Universidad.	asesoramiento e intervención ante la TGN a los efectos de poder realizar el registro completo de las cuentas oficiales de la Universidad invocando que no figuran registradas en el Sistema SI.RE.CO. porque al momento de realizar el Empadronamiento de las cuentas oficiales de la Universidad Nacional de Formosa, por cuestiones técnicas inherentes a la aplicación SIRECO WEB no se pudo cargar la totalidad de las cuentas, entre ellas las cuentas NO CUT. Si bien el ente auditado tomó medidas de acción con fecha 06/12/2021 a los fines de regularizar el registro completo de las cuentas bancarias al cierre del período auditado no se encontraba resuelta la situación. Las medidas de acción llevadas a cabo por la UNaF podrán ser evaluadas en futuras auditorias. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
c) Existen cuentas registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ que no fueron informadas por la Universidad al equipo de auditoria.	c) La observación del organismo auditor es desacertada, debido a que las cuentas que mencionan no se encuentran activas y no son operativas, los registros en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, pertenecen a las migraciones de ejercicios anteriores y que aún no fueron dadas de baja en el sistema, pero que no son cuentas activas ni operativas en los periodos auditados, en cuanto a	c) La Universidad manifiesta que las cuentas bancarias en cuestión no se encuentran activas y no son operativas, lo que denota la falta de depuración del Sistema Contable SIU-PILAGÁ. Tampoco aporta documentación sobre el cierre de las cuentas que permita resolver la situación expuesta en el hallazgo. Por lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoria.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	las cuentas informadas por la Universidad al equipo de auditoría son todas las existentes, activas y operativas en los periodos auditados.	
4.4.2. No se realizan Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería. No se obtuvo copia del Acta de Arqueo de Fondos y Valores al 31 de diciembre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 conformada por el Tesorero, Directora General Económico-Financiero y un representante de la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.), ni de la correspondiente documentación respaldatoria, a excepción del extracto bancario del último mes de cada ejercicio, lo que denota la falta de control por oposición en la realización de	**4.4.2.** Respecto a esta observación, el organismo auditor omite fuentes de información relevantes, desconoce los procedimientos del Informe de Cierre llevados a cabo por la Unidad de Auditoría Interna y no realiza una evaluación adecuada de las registraciones contables que fueron provistas por la Universidad, debido a que a los procedimientos de arqueos de fondos y valores, los mismos pueden verificarse en las tareas llevadas a cabo por la Unidad de Auditoría Interna como parte de las actividades de control realizadas al cierre de cada ejercicio en todas las dependencias y facultades de la UNAF. En ocasión al cierre de ejercicios años 2019, 2020 y 2021, el Auditor Titular Interno se presentó a fines de diciembre de esos años en la Dirección de Tesorería a fin de proceder al corte y revisión de la documentación, relevando en actas suscritas, los últimos saldos registrados en los libros de cuentas bancarias y extractos bancarios, como así también constata los últimos cheques utilizados y los cheques sin utilizar, todo ello en el	**4.4.2.** El Tesorero de la UNaF en respuesta a la solicitud efectuada por el equipo de auditores mediante la Nota 90/22 de fecha 27/10/2022 sobre los arqueos de fondos y valores al cierre de los ejercicios auditados informó que en función de la documentación brindada por la Unidad de Auditoría Interna de la UNaF pudo obtener información de los saldos de caja de cada uno de los puntos de venta de las Dependencias de la UNaF. Aclarando que los importes de saldo de caja de los períodos 2019, 2020 y 2021 no surgen de los arqueos de dinero y valores, sino que corresponden a los datos consignados en los registros contables de los puntos de venta de la Universidad obtenidos del corte de documentación que realizó la UAI de la UNaF. Cabe consignar que el Arqueo de fondos y valores comprende el recuento físico de efectivo y otros valores mantenidos en custodia en la Tesorería incluyendo valores a depositar, garantías, sueldos no cobrados, comprobantes pendientes de rendición, cheques emitidos no presentados al cobro, etc. Los arqueos de fondos y valores no fueron suministrados por la UNaF en oportunidad del requerimiento de información formulado ni en oportunidad de su descargo. Por lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
los arqueos de fondos y valores.	marco de las actividades programadas de la Unidad de Auditoría Interna de la universidad. La Unidad de Auditoría Interna remite notas de solicitud de información de cierre a la Secretaría de Gerencia y Desarrollo exponiendo las tareas a desarrollar: 1) Arqueo de fondos y valores, 2) Corte de documentación, 3) Cierre de libros (Nota UAI N° 277/2019 y N° 142/2021 para el 2020-pandemia-la comunicación vía telefónica) y el último día hábil de cada ejercicio se procede al corte y se labran las actas de Cierre de Ejercicio y Corte de Documentación. Por lo que se rechaza la observación del organismo auditor por ser desacertada, debido a que la Universidad entregó copia del Acta de Arqueo de Fondos y Valores al 31 de diciembre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 conformada por el tesorero, y el auditor interno, de fecha 27 de diciembre de 2019; 30 de diciembre de 2020 y 30 de diciembre de 2021 correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 respectivamente y que un ejemplar de los mismos queda en resguardo en la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.). Con respecto, a la documentación respaldatoria de las transacciones registradas en los libros, que incluye extractos	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	bancarios y conciliaciones, estuvieron todos a disposición del equipo de auditores en la visita realizada entre los días 27/02 al 02/03 del 2023; y que, de acuerdo a lo expresado por los auditores en ese momento, debido a cuestiones de tiempo y al cúmulo de información a relevar (teniendo en cuenta la cantidad de periodos a auditar) no se pudieron verificar in situ. No obstante, se informa que, como procedimiento habitual una vez finalizado el mes de ejecución se remite toda la documentación de respaldo a la Dirección de Rendición de Cuentas para su control, verificación y resguardo. Por otra parte, se informa que la totalidad de las cuentas con las que opera la Universidad están registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, esto pudo haberse verificado por el equipo de auditores debido a que tuvieron acceso al sistema contable y a la documentación pertinente, no solo al momento de la visita a esta Universidad sino también durante el periodo de análisis de los mismos (diciembre de 2022 hasta marzo de 2024). Sin embargo, los funcionarios y personal administrativo competente en la materia quedan a disposición para colaborar con el equipo de auditores de la AGN en una nueva visita a esta Casa de	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Altos Estudios.	
Inversiones		
4.5.1. La Universidad no contó con un plan de inversiones para los ejercicios 2019, 2020 y 2021. Sin perjuicio de lo cual la Universidad efectuó la constitución de plazos fijos. Con relación a la existencia de un régimen que establezca los niveles de decisión respecto de las inversiones a realizar (iniciación, evaluación, autorización de las órdenes o instrucciones de colocación de fondos y aprobación de las operaciones de inversión), la Universidad informa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, titular del S.A.F. es la unidad responsable de la decisión respecto a la inversión realizada. Sin perjuicio de lo	**4.5.1.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada, omiten fuente de información relevantes y desconoce los procedimientos llevados a cabo en la materia, debido a que las políticas y objetivos de inversión de la Universidad Nacional de Formosa se ajustan a los criterios establecidos por el artículo 4º de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional (Ley 24.156), es decir, garantizar la "eficiencia y eficacia en la obtención y aplicación de los recursos públicos". Teniendo en cuenta tales principios legales, las colocaciones de fondos a plazo fijo han demostrado ser eficientes y eficaces en la provisión de un incremento financiero activo para la U.Na.F. obtenido a través de mecanismos autorizados por el ordenamiento jurídico vigente. En atención a la inestabilidad económica y financiera que han afectado a nuestro País durante los periodos auditados, especialmente en los años 2020 y 2021 en los que en la Provincia de Formosa regía el aislamiento social, preventivo y obligatorio con prohibiciones de circular en todo el territorio de la Provincia y el	**4.5.1.** El ente auditado no aporta documentación que permita revertir la observación. Asimismo, la propia Universidad manifiesta "poco aconsejable" planificar a mediano y largo plazo las inversiones, lo que implica reconocer indirectamente que no hay plan de inversiones. Se considera importante contar con un plan de inversión, puesto que es una estrategia detallada diseñada que sirve de guía en la asignación de sus recursos financieros con el fin de lograr objetivos específicos a largo plazo. Este plan actúa como un mapa que proporciona dirección y estructura a las decisiones financieras, ayudando a maximizar el rendimiento y minimizar los riesgos. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
expuesto, no se obtuvo evidencia del criterio adoptado sobre alternativas de inversión viables, teniendo en cuenta aspectos como: diversificación de la cartera de inversiones, selección de las Entidades Financieras en las que se realiza la inversión, montos a invertir, el plazo de inversión, liquidez de los instrumentos y riesgo involucrado, entre otros.	ingreso a la misma por ninguna de sus fronteras. Todo este contexto, tenía como directa consecuencia la imprevisibilidad objetiva en dichas materias (incluso a corto plazo) y su secuela verificada en la permanente variación de las tasas de interés oficiales y de los porcentajes interés ofrecidos por las entidades bancarias para las colocaciones de dinero a plazo fijo, se presentó siempre como poco aconsejable planificar a mediano y largo plazo tales inversiones. Tales circunstancias obligaron a un permanente monitoreo de la oferta de las entidades bancarias de plaza y a optar por la propuesta económica, financiera y operativa más convenientes, teniendo en cuenta las dimensiones cuantitativas y de seguridad. Estas tareas de monitoreo permitieron a la Universidad efectuar la constitución de los plazos fijos en los periodos auditados. En relación al régimen que establezca los niveles de decisión respecto de las inversiones a realizar, iniciación, evaluación, autorización de las órdenes o instrucciones de colocación de fondos y aprobación de las operaciones de inversión, cabe remitirse a los términos establecidos por la Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. N° 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional. El Art. 6º, punto II del Decreto Nº1344/07 establece que "En cada Jurisdicción o Entidad, los sistemas se organizarán y operarán dentro de un Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) integrado a su estructura organizativa. Cuando las características del organismo lo hagan aconsejable, podrá organizarse más de un Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) en una determinada jurisdicción o entidad. Los Servicios Administrativos Financieros brindarán apoyo administrativo a las máximas autoridades del organismo y tendrán a su cargo el cumplimiento de las políticas, normas y procedimientos que elaboren los órganos rectores de los sistemas de administración financiera. Los titulares de los Servicios Administrativos Financieros tendrán las siguientes responsabilidades primarias: a) Actuar como nexo entre los órganos rectores de los Sistemas de Administración Financiera, las Unidades Ejecutoras de los Programas u otras categorías presupuestarias, las Unidades responsables de la registración	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	contable y las Unidades de Tesorería, y coordinar las actividades de todas ellas. b) Elevar a consideración de las autoridades superiores de las jurisdicciones y entidades los documentos que consoliden los proyectos de asignación y reasignación de recursos presupuestarios a las Unidades Ejecutoras de los Programas Presupuestarios, y la documentación que requiera la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION de la SUBSECRETARIA DE PRESUPUESTO de la SECRETARIA DE HACIENDA del MINISTERIO DE ECONOMIA Y PRODUCCION para la elaboración de la Cuenta de Inversión y demás estados contables financieros a su cargo. c) Elaborar la rendición de cuentas en el ámbito de su competencia, de acuerdo con las normas, procedimientos y plazos que determine la CONTADURIA GENERAL DE LA NACION, incorporando toda información que permita verificar el uso eficaz y eficiente de los recursos asignados. La mencionada rendición y sus documentos de respaldo quedarán archivados en cada Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.), ordenados en forma tal que faciliten la realización de las auditorías que correspondan”. A todo evento, se	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	anticipa que la totalidad de las cuentas de Inversión y estados contables financieros correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa y que durante la visita del equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios realizada entre el 27/02/ al 02/03 del 2023, la SGyD puso a disposición toda la documentación consustancial obrante en los expedientes que dieron origen a la constitución de los plazos fijos en los periodos auditados para su control, verificación y cotejo con el Sistema Contable SIU-PILAGA. Por otra parte, la Universidad informó que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo es el titular del S.A.F. en la Institución, en contestación al requerimiento realizado a través de NOTA N° 141/22–AG02 de fecha 11 de Octubre de 2022 ANEXO II – Punto 11.2. “…se remite al contexto jurídico establecido por la Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. N° 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional. Puntualmente, de	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	conformidad al Art. 6º, punto II del Decreto Nº1344/07, el Servicio Administrativo Financiero (S.A.F.) integrado a la estructura organizativa de la Universidad Nacional de Formosa se encuentra instituido en la Secretaría de Gerencia y Desarrollo…"; de lo que surge que, el informe remitido no expresa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo es la unidad responsable de la decisión respecto a la inversión realizada, sino que en el mismo se manifestó que el S.A.F. está instituido en la Secretaría de Gerencia y Desarrollo. Por lo tanto, y a los fines de aclarar ésta situación, se informa que la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, luego de realizar las tareas de monitoreo de la oferta de las entidades bancarias de plaza y a optar por la propuesta económica, financiera y operativa más convenientes, teniendo en cuenta no solo las dimensiones cuantitativas y de seguridad sino también la liquidez temporal de la Universidad, eleva a consideración de las autoridades superiores la propuesta que de las inversiones a realizar que contiene los datos de iniciación, evaluación tanto del contexto del país en cuanto a los procesos inflacionarios como así también los referentes a las disponibilidades presupuestaria, económica y financiera. Además, en el caso de	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	ser aprobada la operación de inversión se solicita la autorización a través del dictado del acto administrativo pertinente. Respecto al criterio adoptado para la constitución de plazos fijos, diversificación de la cartera de inversiones, selección de las Entidades Financieras en las que se realiza la inversión, montos a invertir, etc., cabe reiterar lo señalado a lo largo de este segmento, es decir, las pautas, lineamientos y los principios establecidos por establecidos por la Ley 24.156, su Decreto reglamentario Nº1344/07, el Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa aprobado por Resolución M.E. N° 595/2000 de fecha 5/7/2000, todo ello en el marco de la garantía conferida por el Art. 75 Inc. 19, 3º párrafo de la Constitución Nacional. En punto al informe requerido, la Universidad Nacional de Formosa resuelve las constituciones de plazo fijo con estricto cumplimiento del objetivo fijado por el artículo 4º de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional (Ley 24.156), es decir, garantizar la “eficiencia y eficacia en la obtención y aplicación de los recursos públicos”, también establecido por el Art. 6, Punto II del Decreto Reglamentario Nº1344/07. Guiado por tales pautas legales y	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	reglamentarias, se selecciona la oferta financiera que mayor tasa de interés ofrezca a la U.Na.F., con menor costo operativo y con mejores condiciones de seguridad en la operación. La Secretaría de Gerencia y Desarrollo de conformidad a las funciones que la reglamentación le asigna tiene competencia para controlar las ofertas financieras de plaza, los montos a invertir, el plazo de inversión, la liquidez de los instrumentos, el riesgo involucrado y los vencimientos de las colocaciones sus resultados, que una vez acreditados en la cuenta oficial de la Universidad se registran en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ. Cabe señalar, que toda la documentación que permitía verificar el uso eficaz y eficiente de los recursos colocados temporalmente a plazo fijo obran en los distintos expedientes que dieron origen a todo lo actuado en los periodos auditados, los mismos estuvieron ordenados adecuadamente para facilitar las tareas de los auditores; sin embargo, no pudieron ser controlados, verificados ni cotejados “in situ” en las visitas programadas y realizadas por el equipo de auditores a esta Casa de Altos Estudios. También, cabe señalar, que la totalidad de las cuentas de	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Inversión y estados contables financieros correspondientes a los periodos 2019, 2020 y 2021 fueron aprobados por el órgano competente comprendido en el Título IV del Estatuto de la Universidad Nacional de Formosa.	
4.6.1. Deficiencias en el circuito administrativo-contable y ambiente de control 1.- El Reglamento de Contrataciones de la UNaF dictado a través de la Ordenanza CS 02/2018 replica la normativa establecida por el Decreto 893/2012, evidenciando la falta de adecuación con la normativa aplicable a las contrataciones de la administración nacional.	**4.6.1.** 1- El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa no replica la normativa establecida en el Decreto 893/2012, el cual, al momento de su tratamiento y aprobación por el Honorable Consejo Superior, ya se encontraba derogado. Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, pasando por alto la autonomía de las instituciones universitarias, debido a que cada articulado del reglamento que el Honorable Consejo Superior consideró necesario se estableció la concordancia con el Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Por todo lo cual nuestro reglamento se encuentra adecuado a los términos del Reglamento para la Adquisición, Enajenación y contratación de Bienes aprobado por el Decreto 1030/2016	1- Se destaca que de los procesos llevados adelante por el equipo de auditoria se verificó que la Ordenanza CS 02/2018 replica la normativa establecida por el Decreto 893/2012 (Régimen derogado de compras y contrataciones). Nótese que la Ordenanza CS 02/2018 mantiene el régimen de contratación directa por tramite simplificado del Decreto 892/2012 que fue derogado por el Decreto 1030/2016. Uno de los temas principales en la Ley N° 24.521 es la autonomía universitaria. En su art. 29 se consagra que las instituciones universitarias tendrán autonomía académica e institucional. La ley rodea la autonomía de un conjunto de "garantías" que define con precisión. En primer lugar, las universidades estatales sólo pueden ser intervenidas por el Congreso de la Nación y sólo por las causales previstas en el artículo 30. En segundo lugar, se prohíbe que la fuerza pública ingrese en los ámbitos universitarios si no media orden escrita previa de juez competente o solicitud expresa de la autoridad universitaria (artículo 31). En la tercera garantía, se establece que "contra las resoluciones definitivas de las instituciones universitarias nacionales..., sólo podrá interponerse recurso de apelación ante la Cámara Federal de Apelaciones..." (Art. 32), con lo cual se dice que el Ministerio de Educación (u otro órgano del Poder Ejecutivo) no es más, como lo fue en el pasado, instancia de control de la legalidad de los actos de las Universidades Nacionales. Ahora bien, en la concepción de la Ley N° 24.521 esta autonomía amplia debe ser también una autonomía responsable, que implica que la independencia que a las instituciones universitarias se les garantiza debe ir acompañada por una correlativa responsabilidad pública por sus actos y por lo que de ellos resulta. Consecuente con ello, y para avanzar en el cumplimiento de esa responsabilidad que se les demanda, la ley prevé algunos institutos nuevos, como la evaluación institucional, la acreditación de carreras y programas, o un régimen de títulos con nuevas exigencias para el caso de ciertos títulos profesionales. La posición adoptada por el Organismo sostiene que la Ley N° 24.521 les otorga mayor independencia y limita las potestades del Poder Ejecutivo con relación a ellas. Así se centra el principio rector de que las Instituciones Universitarias tendrán autonomía académica e institucional y autarquía económica financiera (artículos 29 y 59). Sostiene que si bien, las Universidades Nacionales no se encuentran desvinculadas o exentas de la potestad reglamentaria del Congreso Nacional que no afecte la libertad académica en el proceso de enseñar y aprender,

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	complementarios y modificatorios. Todas estas actuaciones se pueden verificar en el Expediente N° 0235-RDO-M-18 Reglamento de Compras y Contrataciones de la UNAF desde las fojas 192 hasta las fojas 235 en la que obra el Despacho N° 49/18 de las Comisiones Permanentes de Asuntos Académicos, Disciplina y Reglamento, y de Asuntos Económicos, Administrativos y No docentes, en el mismo los integrantes titulares de las mencionadas comisiones, en despacho conjunto aconsejan aprobar el presente Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, que fuera aprobado por Ordenanza C.S. N° 002/18 en fecha 09 de mayo de 2018. A los efectos de que el equipo de auditores de la AGN pueda realizar el análisis y verificación de la normativa a fin de determinar que no existe la falta de adecuación con la normativa aplicable a las contrataciones de la administración nacional, se adjunta al presente descargo, archivo digital del Expediente N° 0235-RDO-M-18 Reglamento de Compras y Contrataciones de la UNAF y se informa que la normativa vigente se encuentra publicada en la página oficial de la Universidad Nacional de Formosa.	si lo están del Poder Ejecutivo Nacional. Por lo tanto, detentan la potestad de aprobar sus propios reglamentos de contrataciones dentro del régimen general aprobado por el Congreso y los principios generales del derecho y no se encuentran legalmente obligadas a regirse por el aprobado por el Poder Ejecutivo Nacional. En virtud de lo expuesto en el párrafo anterior, es importante destacar que es el Congreso Nacional, a través del artículo 59 de la Ley de Educación Superior, quien limita la autarquía económico-financiera al régimen de la Ley N° 24.156 de Administración Financiera y Sistemas de Control del Sector Público Nacional. *El inc. f), del artículo mencionado señala: "Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación*. *El rector y los miembros del Consejo Superior de las instituciones universitarias nacionales serán responsables de su administración* según su participación, debiendo responder en los términos y con los alcances previstos en los artículos 130 y 131 de la Ley N° 24.156. En ningún caso el Estado Nacional responderá por las obligaciones asumidas por las instituciones universitarias que importen un perjuicio para el Tesoro nacional." En virtud de dichas atribuciones se dictan los Decretos N° 499/95 (mediante el cual se reglamenta algunos aspectos de la Ley N° 24.521) y Decreto N° 1344/07, que aprueba el Reglamento de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control, previendo en su artículo 8º, que las Universidades Nacionales por su carácter de Organismo Descentralizado están encuadrados en las disposiciones de la ley y del reglamento independientemente del tratamiento presupuestario que reciban los aportes que les otorgue el Tesoro Nacional. Siendo en esta última materia, la única excepción prevista. De lo expuesto, se concluye que la Universidad puede regular su organización y delegar atribuciones en las Facultades, pero sin apartarse del marco normativo superior que le proporcionan la Ley de Educación Superior y la Ley de Administración Financiera Nº 24.156. Ello ha sido explicitado en el artículo 59 de la Ley de Nº 24.521, el cual prescribe que las instituciones universitarias tienen autarquía económica financiera, que deberán ejercer dentro del régimen de la Ley Nº 24.156. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	(https://www.unf.edu.ar/normativa-vigente/) Cabe considerar, por otra parte, que la Constitución Nacional en el art. 75 inciso 19 reconoce la autonomía y autarquía de las Universidades Nacionales, atribuyendo al Congreso de la Nación el dictado de las normas de base y organización; En orden a este precepto constitucional, se promulgó la Ley de Educación Superior N° 24.521 que en su art. 59 establece: “Las instituciones universitarias nacionales tienen autarquía económico financiera que ejercerán dentro del régimen de la ley 24.156 de Administración Financiera y Sistemas de Control del Sector Público Nacional. En ese marco corresponde a dichas instituciones: … f) Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación…” Consecuentemente corresponde aplicar en el ámbito universitario el Decreto Delegado N° 1023/2001 que establece el Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional, pudiendo la Universidad establecer su propia reglamentación, de modo tal que la misma se adapte a su marco	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	normativo e institucional en procura de satisfacer sus finalidades y objetivos sin lesionar su autonomía y autarquía. En este sentido, el Reglamento contenido en el Decreto Nº 1030/16 sobre el Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional, no puede ser aplicado en forma directa, ya que fue pensado y dictado para la Administración Pública Nacional. No obstante, la reglamentación contenida en el Decreto Nº 1030/16 fue analizada durante el tratamiento del Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa y se concluyó que podría adoptarse, estableciendo excepciones en algunos de sus artículos y reformulando otros, en orden a adecuar su contenido a las particularidades y características de la Universidad. El Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior N° 002/2018 contempla tres son las particularidades que son: la posibilidad de publicación en el sitio web de la institución, el trámite simplificado y el registro propio de proveedores. Estas particularidades fueron	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	incorporadas teniendo en cuenta factores propios a esta institución, como ser: la ubicación geografía en el territorio de la República Argentina, la cultura y capacidad del sector empresarial local y regional de esta zona del país, y la posibilidad de desarrollar y generar nuevos proveedores. Además, se debe destacar; que al momento de su tratamiento las diferentes comisiones del Honorable Consejo Superior analizaron además de los decretos 1023/2001 y 1030/2016, las normativas referentes a Compras y Contrataciones de otras Universidades Nacionales que integran el sistema universitario, todo lo cual consta en el Expediente N° 0235-RDO-M-18. Con respecto a una de las particularidades incorporadas en el Reglamento, se informa que todas las convocatorias se gestionan por el SIU DIAGUITA, por lo cual en todos los casos se realizan las difusiones en el sitio web de la institución, compras.unf.edu.ar ahí se puede obtener información sobre los procedimientos vigentes y acceder al detalle de las convocatorias. Dando de esta manera, relevancia a los principios de transparencia, publicidad y difusión necesarios e importantes en todo procedimiento de compras públicas. También el Consejo	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Interuniversitario Nacional (CIN), a través de su Sistema de Información Universitaria (SIU), puso en marcha el portal UNIVERSIDADES COMPRAN; esta plataforma consolida los procedimientos de compras de bienes y servicios vigentes en las instituciones universitarias públicas del país (universidadescompran.cin.edu.ar) En este portal se concentra la información existente en aquellas instituciones que utilizan el portal de compras públicas del Módulo de Compras, Contrataciones y Patrimonio SIU-Diaguita. A través de este nuevo espacio, se propone generar un espacio de difusión de información relacionada con los procedimientos de compras públicas de las instituciones universitarias. La Universidad Nacional de Formosa forma parte del portal UNIVERSIDADES COMPRAN.	
2.- La Universidad formalizó 49, 25 y 21 procesos de compra directa bajo trámite simplificado durante lo ejercicio 2019, 2020 y 2021 respectivamente, cuando dicho procedimiento había	2- Respecto a este punto la observación del organismo auditor es desacertada, pasando por alto la autonomía de las instituciones universitarias, debido a que el Trámite Simplificado es una modalidad de contratación que fue incorporado al Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa	2- Dicho punto se relaciona con la respuesta dada el punto 1 precedente. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
sido derogado con el dictado del Decreto 1030/2016. Los procesos de compras directas por trámite simplificado por cada ejercicio auditado implicaron compras por los siguientes montos totales: Ejercicio 2019 ($ 4.487.106,37 y U$S 5.443,00), Ejercicio 2020 ($ 2.805.794,13) y Ejercicio 2021 ($ 6.094.569,58 y U$S 7.317,00)	en conocimiento de que fuera instrumentado por el Decreto 893/12 y que al momento de la presentación, análisis y aprobación por el Consejo Superior (año 2018) este se encontraba derogado. Y así lo establece en su ARTÍCULO 25.- TRÁMITE SIMPLIFICADO. De conformidad con la potestad reglamentaria establecida en la primera parte del apartado 1 del inciso d) del artículo 25 del Decreto Delegado Nº 1023/01 y artículos concordantes del Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Se determina que, podrán recurrirse a este procedimiento simple, cuando el precio estimado (con todas sus prórrogas y/o ampliaciones) no supere el valor de TRECIENTOS MÓDULOS (M 300) del tope establecido para la Contratación Directa por Monto y siempre que se trate de bienes/servicios estandarizados. Sin mediar convocatoria, la Unidad de Contrataciones obtendrá tres (3) cotizaciones del mercado que respondan a la necesidad del Área requirente. Deberán ser completas y comparables. El Área requirente podrá acompañar una cotización que forme parte del trámite. La selección de la adjudicataria	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	será recomendada por el titular de la Unidad de Contrataciones, en consideración de las cotizaciones obtenidas. Sin más trámite y previo dictamen legal, la autoridad podrá aprobar lo actuado y producir (o no) las adjudicaciones respectivas. Cuando para este trámite, las unidades académicas utilicen recursos propios, la autoridad para aprobar lo actuado y producir (o no) las adjudicaciones respectivas será el Decano de la Unidad Académica interviniente.	
3.- La UNaF no elaboró un plan anual de compras de manera de permitir planificar un proceso eficiente de compras. Asimismo, no cuenta con un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios. La carencia del citado plan resta previsibilidad a la formulación del presupuesto y la falta del sistema de	3- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor no tiene en cuenta el contexto, debido a que, se debe tener en cuenta que los periodos auditados abarcan dos años de pandemia de estrictas restricciones en la Provincia de Formosa (2020 y 2021) y; por lo tanto, las condiciones de comercialización eran prácticamente nulas, debido a faltante de bienes y de precios establecidos por el mercado. Además, se debe tener en cuenta el contexto económico nacional que tenía incidencia directa en la efectivización de los fondos asignados para gastos de funcionamiento a las universidades nacionales, presentando en algunos de los periodos auditados atrasos hasta	3- La Universidad reconoce la ausencia del plan anual de compras, manifestando que la misma se basa en motivos que no justifican el incumplimiento de la presentación del plan correspondiente. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
registro denota la inexistencia de políticas de inventario.	más de cinco meses en las transferencias de los mismos. Además, en los meses de Octubre a Diciembre de 2021 la Universidad Nacional de Formosa sufrió una abultada y abrupta reducción del 90% mensual en los gastos de funcionamiento asignados por la Secretaría de Políticas Universitarias, y que con esta partida presupuestaria permitía a esta Casa de Altos Estudios mantener y brindar el servicio educativo virtual y las medidas de bioseguridad preventivas para el personal que prestaba servicios de manera presencial. Por todo lo expuesto, y en medio de las incertidumbres relacionadas no solo al contexto nacional y provincial a raíz de la pandemia de COVID-19, sino también por cuestiones relacionadas a las asignaciones y transferencias de fondos, no existía posibilidad de que la Universidad pudiera elaborar un plan anual de compras. Conforme lo antes descriptos no fue posible efectivizar un plan anual en los periodos auditados (2019-2020-2021), lo que no significó la existencia de una falta de organización al momento de realizar los procesos de compra, ni que existen desdoblamiento en nuestros procesos de selección y/o	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.- El registro de proveedores provisto por la Dirección General de Compras y Contrataciones se compone de 100 proveedores, verificándose que del total, solo 47 proveedores poseen domicilio legal en la provincia de Formosa. Se adjunta como Anexo VII un detalle del Registro de Proveedores.	adquisición. Además, se logró atender todas las necesidades que fueron demandas para el funcionamiento y la continuidad tanto de las actividades académicas como administrativas. 4- Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de relevancia, seriedad, y claridad, respecto a que los proveedores deben pertenecer todos a la provincia de Formosa, con el objeto de instrumentar procedimientos que cumplan con los principios generales para la gestión de contrataciones, resulta oportuno y conveniente implementar el Registro de Proveedores de la Universidad Nacional de Formosa y definir el procedimiento que deberán cumplir los interesados para inscribirse en el mismo. Por tal motivo, conforme Resolución Rectoral N° 0057/2019 se aprueba el procedimiento que deberán realizar los interesados para la incorporación y actualización de datos en el Registro de Proveedores de la Universidad Nacional de Formosa, que administra la Dirección General de Compras y Contrataciones de la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo de la Universidad.	4- Los argumentos esgrimidos por el Organismo no guardan relación con el espíritu de la observación señalada. El ente auditado detalla el procedimiento para que los proveedores se incorporen al Registro de Proveedores. Sin embargo, la observación solo resalta que la mayoría de los proveedores se encuentran fuera de la provincia de Formosa. Ello pueda dar lugar a que los costos de los bienes y servicios puedan ser más elevados en la medidos que los proveedores no sea locales. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	Instrumentando así, lo establecido ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA" Titulo VII, Capitulo Único "Registro de Proveedores UNaF", Articulo 111.- Registro. La UNaF diseñara, implementara y administrara el REGISTRO DE PROVEEDORES UNAF, en el marco del Decreto Delegado Nº 1023/01, el presente reglamento y demás normas complementarias. El Reglamento en su Artículo 114, reza textualmente "La Secretaria General de Gerencia y Desarrollo – Dirección General de Compras y Contrataciones establecerá el procedimiento que deberán cumplir los proveedores para incorporarse al REGISTRO DE PROVEEDORES UNAF a través del manual de procedimiento que dicte al efecto y/o normas que se consideren adecuadas"; En tal sentido en el reglamento aprobado por la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 se determina que el mencionado registro tiene por objeto registrar información relativa a los proveedores, sus antecedentes, historial de procedimientos de selección en los que se hubieren presentado como oferentes, historial de contratos, órdenes de compra o venta, incumplimientos contractuales y	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	extra-contractuales, en ambos casos por causas imputables al proveedor, sanciones de apercibimiento, suspensión e inhabilitación y toda otra información que la Secretaria General de Gerencia y Desarrollo – Dirección General de Compras y Contrataciones considere de utilidad	
5.- En cuanto a los procesos de constitución de la Comisión Evaluadora y Comisión de Recepción, la Universidad procede a constituir las mismas en cada contratación que sea necesaria su constitución. Asimismo, son las unidades requirentes quienes se encargan de la recepción de los bienes adquiridos y realizan su control de los posibles incumplimientos contractuales. Las funciones propias de la Comisión de Recepción no solo son las de controlar la cantidad de los bienes recibidos sino también la de evaluar	5- En relación a este punto, el organismo auditor desconoce el procedimiento establecido al respecto, debido a que las Comisiones de Evaluación y de Recepción son conformadas conforme ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA. ARTÍCULO 59.- DESIGNACIÓN DE LA COMISIÓN EVALUADORA. Los integrantes de la Comisión Evaluadora de las ofertas de cada proceso, así como los respectivos suplentes, deberán ser designados mediante un acto administrativo del Rector. Podrá tratarse de una Comisión conformada para todos los trámites de contrataciones que efectúe la Universidad, o de una específica en cada gestión. Cuando se requieran conocimientos técnicos o especializados para evaluación de las ofertas, o bien para	5- Sin perjuicio el pleno conocimiento que se tiene del funcionamiento de la Comisión Evaluadora y Comisión de Recepción, el hallazgo apunta a resaltar la recepción de los bienes adquiridos por parte de las unidades requirentes no contribuye a dotar de transparencia a la gestión de compras. Dicho hallazgo no es respondido en su descargo por el ente auditado quien se limita a copiar la normativa referida a las Comisiones de Evaluación y de Recepción (Ordenanza C.S. Nº 002/18). Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
la calidad de los mismos. La recepción de los bienes adquiridos por parte de las unidades requirentes no contribuye a dotar de transparencia a la gestión de compras.	garantizar la correcta apreciación de criterios de sustentabilidad, la Comisión Evaluadora podrá requerir la intervención de peritos técnicos o solicitar informes a especialistas propios y/o externos, instituciones estatales o privadas con tales conocimientos específicos. ARTÍCULO 83.- DESIGNACIÓN DE LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN. Los integrantes de la Comisión de Recepción de cada proceso, así como los respectivos suplentes, deberán ser designados mediante un acto administrativo del Rector de la UNAF. Podrá tratarse de una Comisión conformada para todos los trámites de contrataciones que efectúe la Universidad, o de una específica en cada gestión. Cuando se requieran conocimientos técnicos o especializados para la verificación de la calidad, la Comisión podrá requerir la intervención de peritos técnicos o solicitar informes a especialistas propios y/o externos, instituciones estatales o privadas con tales conocimientos específicos. ARTÍCULO 84.- INTEGRACIÓN DE LA COMISIÓN DE RECEPCIÓN. La Comisión de Recepción deberá estar integrada por TRES (3) miembros y sus	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
6.- La UNaF no posee un depósito o almacén de manera centralizada dificultando los procesos de control interno, en aspectos tales como control de stock y puntos de pedidos.	respectivos suplentes. 6- La observación del organismo auditor es desacertada, toda vez que la falta de un espacio físico destinado a depósito, no es una condición que dificulte los procesos de control interno, al momento de la recepción de los bienes se realizan todos los controles pertinentes a la compra. No obstante, a la fecha se asignó un espacio físico destinado como depósito.	6- El ente auditado simplemente se limita a responder que no poseer un depósito o almacén de manera centralizada no dificulta los procesos de control interno. Es conveniente, para un ambiente de control adecuado, que existe un depósito centralizado que cumpla su función específica. Asimismo, manifiesta que a la fecha se asignó un espacio físico destinado como depósito, circunstancia que se podrá evaluar en futuras auditorias. Sin perjuicio de lo expuesto, cabe mencionar que la recepción de los bienes directamente por parte de los responsables de las áreas solicitantes no contribuye a la preparación de informes gerenciales y de excepciones que permitan controlar de forma eficiente, entre otras: a) cantidad de existencias, b) existencia obsoletas o de poco movimiento, c) existencias devueltas, y c) ajustes por inventario físico. Asimismo, un ambiente de control débil se reflejará en el área de existencias en aspectos tales como: ausencia de una política definida sobre niveles de inventario (volumen de existencias, puntos de reposición, etc.) y seguimiento de las metas prefijadas. Así como que no se lleven a cabo, controles para salvaguardar activos tales como: a) Que el almacenaje de existencias se realice en un lugar seguro, b) existencia de la restricción de acceso físico a las áreas de almacenes y/o depósitos y c) que la aprobación de todos los documentos que respaldan la recepción y salidas de bienes de los almacenes y/o depósitos sea adecuada. Por lo expuesto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.6.2. Incumplimiento de los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021. Los límites establecidos por la normativa vigente (Decreto 1030/2016, Decreto 936/2018 y Decreto 820/2020)	**4.6.2.** *La observación del organismo auditor es desacertada, desconociendo la normativa interna, debido a que los límites establecidos para elegir el procedimiento de selección son los establecidos en la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.* *ARTÍCULO 27.- MONTO ESTIMADO DE LOS CONTRATOS. Cuando el monto estimado del contrato sea el*	**4.6.2**. El Organismo en su descargo no aporta una respuesta particular a cada caso planteado. Los límites establecidos por la normativa vigente (Decreto 1030/2016, Decreto 936/2018 y Decreto 820/2020) para llevar adelante contrataciones directas para el ejercicio 2019 y hasta el 30/10/2020 fue $ 1.000.000, para luego ascender a $ 3.000.000 desde el 30/10/2020 hasta el ejercicio 2021. Por lo tanto, la Universidad durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 realizó contrataciones directas cuyos montos involucrados superaron el límite establecido por la normativa general. Asimismo, vale resaltar que la norma particular dictada por la UNaF debe respetar los lineamientos de la norma general (Reglamento General de Compras y Contrataciones). Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
para llevar adelante contrataciones directas para el ejercicio 2019 y hasta el 30/10/2020 fue $ 1.000.000, para luego ascender a $ 3.000.000 desde el 30/10/2020 hasta el ejercicio 2021. Durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la Universidad realizó contrataciones directas cuyos montos involucrados superan el límite establecido por la normativa general, a saber: Contrataciones directas Ejercicio 2019: (i) Orden de compra 18/2019, Contratación Directa 16/2019, EXP: 0200-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada para el Servicio de Mantenimiento y Limpieza, por una suma de $ 2.200.000,00.	*parámetro que se utilice para elegir el procedimiento de selección, se deberá considerar el importe total en que se estimen las adjudicaciones, incluidas las opciones de prórroga previstas, y se aplicará la siguiente escala:* *a) Licitación o concurso público más de SEIS MIL MÓDULOS (M 6.000).* *126* *b) Licitación privada o concurso privado hasta SEIS MIL MÓDULOS (M 6.000).* c) Contratación directa por monto del apartado 1 del inciso d) del artículo 25 del Decreto Delegado N° 1.023/01, hasta un mil trecientos módulos (M 1.300). d) Trámite simplificado hasta TRESCIENTOS MÓDULOS (M 300). ARTÍCULO 28.- (…). La modificación del valor del módulo será conforme al Artículo 29 del Decreto 1030/16. Por lo tanto, de acuerdo a las modificaciones del valor del módulo la Universidad realizó contrataciones directas que no superaron el límite establecido por la normativa general durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
(ii) Orden de compra 30/2019, Contratación Directa 21/2019, EXP: 0064-FRN-V/2019 por medio del cual se contrató a Constructec S.R.L. para el Servicio de Reparación de Desagües Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $1.429.824,97. (iii) Orden de compra 38/2019, Contratación Directa 28/2019, EXP: 0063-FRN-V/2019 por medio del cual se contrató a Walter Ramón Mancuello para el Servicio de Refacción integral de sanitarios de la Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $ 1.581.563,12. (iv) Orden de compra 56/2019, Contratación Directa 54/2019, EXP: 0022-RDO-L/2019 por medio del cual se contrató a Walter Ramón Mancuello para el Servicio de		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Refuncionalización del Paseo Cultural de las Artes, por una suma de $ $1.095.523,79 (v) Orden de compra 61/2019, Contratación Directa 57/2019, EXP: 0977-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a Walter Ramón Mancuello para el Servicio de Impermeabilización de Cubiertas de la Facultad de Ciencias de la Salud, por una suma de $ 1.645.842,25. (vi) Orden de compra 75/2019, Contratación Directa 63/2019, EXP: 0841-RDO-M/2019 por medio del cual se contrató a Guillermo Valentín Makuch para el Servicio de Mantenimiento del Cielorraso y Paredes de la Planta Alta del Módulo II, por una suma de $ 1.154.110,60. Contrataciones directas Ejercicio 2020:		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
(i) Orden de compra 5/2020, Contratación Directa 8/2020, EXP:0196-RDO-D/2020 por medio del cual se contrató a Walter Pablo Gil, para la Adquisición de Pendrive, por una suma de $ 1.140.000,00. (ii) Orden de compra 16/2020, Contratación Directa 20/2020, EXP:0897-RDO-O/2019 por medio del cual se contrató a COSACOV S.A, para la Adquisición de Equipos en el marco del Subproyecto N°15 Laboratorio de Mecánica de la Facultad de Recursos Naturales, por una suma de $ 1.201.611,51. (iii) Orden de compra 53/2020, Contratación Directa 49/2020, EXP: 342-RDO-M/2020 por medio del cual se contrató a Silvia Alarcón, para la adecuación del Edificio de Atención Primaria “Dr. Ramón		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Carrillo", por una suma de $ 12.551.567. Contrataciones directas Ejercicio 2021: (i) Orden de compra 23/2021, Contratación Directa 16/2021, EXP: 178-RDO-M/2021 por medio del cual se contrató a Ingeniería Inteligente S.R.L., para la adquisición de equipos para el comedor universitario, por una suma de $ 3.230.516,40. (ii) Orden de compra 41/2021, Contratación Directa 26/2021, EXP: 612-RDO-M/2021 por medio del cual se contrató a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza en Módulos Campus Universitario, por una suma de $ 5.400.000,00.		
4.6.3. Del análisis de los Actos Normativos surge que se	**4.6.3.** Respecto a este punto, la observación del organismo no	**4.6.3.** El ente auditado da una respuesta imprecisa, buscando justificar el reconocimiento de gastos en circunstancias de emergencia o pandemia. En primer lugar se destaca que la mayoría de reconocimientos de

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
ejecutaron gastos bajo el procedimiento de "Reconocimiento de Gastos", en 113 casos por un monto de $ 3.780.610,89 y U$S 1.000,00 durante el ejercicio 2019, 72 casos por un monto de $ 2.110.632,65 y U$S 2.700,00 durante el ejercicio 2020 y en 100 casos aproximadamente, por un total de $ $ 8.861.554,80 y U$S 7.317,00 durante el ejercicio 2021. En el punto 4.8 del presente se profundiza su análisis.	corresponde, desconoce las tareas inherentes al área, debido a que todo expediente gestionado por la Dirección General de Compras y Contrataciones se encuadra conforme al Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa, Ordenanza del Honorable Consejo Superior N°: 002/2018, el Decreto 1023/2021 y 1030/2016. La Dirección no interviene en procedimientos de reconocimientos de gastos o facturas. Sin embargo, en relación al procedimiento de reconocimiento de gastos ese trabajo es realizado en forma conjunta con él área contable de la Universidad, teniendo en cuenta la centralización del presupuesto y por lo tanto de su registro y la Dirección de Rendición de Cuentas que se encarga de llevar el control y el seguimiento de las documentaciones físicas presentadas para tal efecto. El procedimiento del mismo será pormenorizado en el punto 4.8.	gastos realizados por el ente auditado se dieron en fechas que se encontraban fuera del ámbito de emergencia por Covid. Sin perjuicio de ello, para las compras y contrataciones en el marco de la pandemia se preveía un proceso especial para llevar adelante las mismas, el cual no fue cumplido por la Universidad. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría. .
4.6.4. Otros valores La UNaF no aportó documentación relativa al inventario de las garantías de oferta y adjudicación al cierre de los	**4.6.4**. La observación del organismo auditor es desacertada, carece de relevancia, seriedad, y claridad, no establece detalle de la documentación a la que hace referencia, desconoce la normativa institucional, debido a que las	**4.6.4.** El Organismo responde de manera general, sin aportar documentación que permita revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
ejercicios 2019-2020-2021 en custodia de la Tesorería obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ, ya que solo informó un detalle de aquellas garantías recibidas en los expedientes de obra pública (Litaciones Públicas Nros. 01/2019, 01/2020 y01/2021).	garantías de adjudicaciones se gestionan conforme ORDENANZA C.S. Nº 002/18 “REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA. Artículos 75 a 81 y concordantes del Decreto 1030/2016. No obstante, se solicita al organismo auditor que detalle o determine cuáles son las documentaciones relativa al inventario de las garantías de oferta y adjudicación al cierre de los ejercicios 2019-2020-2021 obtenido del Sistema Contable SIU-PILAGÁ y que según el presente hallazgo la UNaF no aportó; considerando que toda la documentación correspondiente a los periodos auditados estuvieron a disposición de los señores auditores en las visitas programadas y realizadas a esta Casa de Altos Estudios y que además como no se pudo llevar a cabo la verificación “in situ” en ninguna de las dos visitas por el escaso tiempo que estuvieron en la Dirección de Compras y contrataciones la Universidad mantiene a disposición toda la documentación. En este sentido, cabe enfatizar que, desde que el señor Rector tomó conocimiento de la auditoría a través de la NOTA No 134/22–	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	AG02 de fecha 15 de Setiembre de 2022, en la cual se expresa que "de la Programación Anual de este Organismo se ha previsto la ejecución de una auditoría de gestión en el ámbito de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA referida a la Gestión Financiera, Contable y Administrativa. Periodo: 2019-2020-2021", puso a disposición a los funcionarios y al personal administrativo con competencia en la materia para que colaboren con el equipo de auditoría actuante; como así también, que les asignó un espacio físico para dar cumplimiento a las tareas de auditoría que formaban "parte del Plan Anual Operativo establecido por el órgano de control para el presente ejercicio 2022, con la aprobación de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas", de acuerdo a lo expresado en la mencionada Nota de la Auditoría General de la Nación. Por otra parte, en los periodos auditados la Universidad solo tenía en custodia las garantías correspondientes a Licitación Pública N° 01/2019 (Expte 0050-RDO-M-19), Licitación Pública N° 01/2020 (Expte 0341-RDO-M-2020) y Licitación Pública N° 01/2021 (Expte 0596-RDO-M-21) por ser estos trámites los únicos	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	con garantías de ofertas y adjudicación. Al inicio de la auditoría solo estaba vigente la póliza de garantía correspondiente al Expte 0050-RDO-M-19 (documentación que provista por la UNaF), debido a que las otras dos se habían cumplimentado el objeto de la contratación. Estos tres procedimientos fueron los que requirieron pólizas de garantías, en virtud de que los demás se encuadraban dentro de las excepciones a la obligación de presentar garantías. Artículo 80 del Decreto 1030/2016. Decreto 1030/2016 - RÉGIMEN DE CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL ARTÍCULO 80.- EXCEPCIONES A LA OBLIGACIÓN DE PRESENTAR GARANTÍAS. No será necesario presentar garantías en los siguientes casos: a) Adquisición de publicaciones periódicas. b) Contrataciones de avisos publicitarios. c) Cuando el monto de la oferta no supere la cantidad que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (1.300 M). d) Cuando el monto de la orden de compra, venta o contrato no supere la cantidad que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (1.300 M).	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	e) Contrataciones que tengan por objeto la locación de obra intelectual a título personal. f) Ejecución de la prestación dentro del plazo de integración de la garantía. En el caso de rechazo el plazo para la integración de la garantía se contará a partir de la comunicación del rechazo y no desde la notificación de la orden de compra o de la firma del respectivo contrato. Los elementos rechazados quedarán en caución y no podrán ser retirados sin, previamente, integrar la garantía que corresponda. g) Cuando el oferente sea una jurisdicción o entidad perteneciente al Sector Público Nacional en los términos del artículo 8° de la Ley N° 24.156 y sus modificaciones. h) Cuando el oferente sea un organismo provincial, municipal o del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. i) Cuando así se establezca para cada procedimiento de selección en particular en el manual de procedimientos o en el Pliego Único de Bases y Condiciones Generales. No obstante, lo dispuesto todos los oferentes, adjudicatarios y cocontratantes quedan obligados a responder por el importe de la garantía no constituida, de acuerdo	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	al orden de afectación de penalidades establecido en el presente reglamento, a requerimiento de la jurisdicción o entidad contratante, sin que puedan interponer reclamo alguno sino después de obtenido el cobro o de efectuado el pago. Las excepciones previstas en el presente artículo no incluyen a las contragarantías.	
4.7.1. Análisis sobre la obra de construcción del Comedor Universitario. Por expediente N° 50/2019 tramitó la contratación de la obra consistente en la construcción y habilitación de un comedor universitario con el fin de brindar alimentos sin costo a alumnos de bajos recursos. La contratación se encuadró bajo la Ley 13.064 de Obra Pública mediante un llamado a una licitación pública, en la que se presentaron 3 ofertas. A través de la Resolución del	**4.7.1.** Por Resolución Rectoral Nº 0185/2019 de fecha 25 de marzo de 2019 se aprueba el Proyecto de Construcción del Comedor Universitario y mediante Expediente N° 0050-RDO-M-19 la Subsecretaria de Planeamiento de Obras, eleva el Proyecto de la Obra: "Construcción del Comedor Universitario". En consecuencia, resulta necesario dictar el acto administrativo que autorice el llamado a licitación pública por obra pública para los trabajos de la Obra "Construcción del Comedor Universitario" en la Sede del campus de la Universidad Nacional de Formosa, la cual fue instrumentado por Resolución Rectoral N° 0343/19 de fecha 25 de abril de 2019. Se realizó la correspondiente publicación en el Boletín Oficial de la Nación, de la Licitación Pública por Obra Pública Nº 01/2019, "Construcción del Comedor	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Rector 614/2019 la obra fue adjudicada al oferente Daniel Mendoza y el monto contractual ascendió a la suma de $ 15.449.681,42. La firma del contrato se celebró el 06/08/2019 y la medición fue por ajuste alzado. A la empresa se le asignó un anticipo financiero equivalente al 20% del total del contrato. El acta de inicio de la obra fue el 06/08/2019. A la fecha del pago del Certificado de Obra Nº 12 (01/10/2020) el monto total ejecutado ascendía a $ 13.438.614,25, es decir, un 86,98% de avance físico de obra. A través de la Resolución Rector 384/2020 se aprobó una ampliación del monto del contrato por tareas necesarias que no habían sido tenidas en cuenta por el proyecto original, por un monto de $	Universitario" en el predio de la Universidad Nacional de Formosa, conforme a la gestión realizada por medio de la plataforma TAD (Tramite a Distancia) del Sistema de Gestión Documental Electrónica. También, se realizó la correspondiente publicación en el Boletín Oficial de la Provincia de Formosa, en los tres diarios de tirada nacional, en un diario de tirada local y en el sitio web de la institución. Cabe considerar, por otra parte, que el proceso se encuadró íntegramente bajo la ley 13.064 de Obra Pública, que en ningún momento de todo el proceso consta el análisis realizado respecto a que el fin es brindar alimentos sin costos a alumnos de bajos recursos y que el fin del proceso licitatorio fue la "Construcción del Comedor Universitario"	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
3.947.776 y que se materializó a través de la emisión de cuatro Certificados de obra por $ 2.749.592, $ 556.046, $ 233.885 y $ 408.253. Por Resolución Rector 489/2020 se crea la Comisión Evaluadora para la coordinación y seguimiento de los procesos de redeterminación de precios. Con fecha 19/08/2020 los miembros de la Comisión Evaluadora de la redeterminación remiten nota al Rector solicitando se apruebe la estructura de ponderación de precios para la obra del comedor. El 08/09/2020, a través del dictado de la Resolución Rector 780/2020, se aprueba la estructura de ponderación de precios por un monto total que asciende a $ 3.091.407,14. Por Resolución Rector 789/2020 se		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
aprueba una prórroga de 60 días corridos, estableciéndose que el nuevo plazo de la obra finaliza el 06/10/2020, sustentando en dicho acto administrativo la aprobación de la ampliación en las dificultades producto de la cuarentena por COVID-19 que tuvo comienzo en marzo 2020. **4.7.1.1.** En cuanto al Pliego de Bases y Condiciones Particulares se observa que: a) no consta una declaración o una memoria descriptiva de las tareas a realizar; b) expresa que la obra tiene la finalidad de un comedor para estudiantes, pero no agrega información sobre las demás dependencias auxiliares como áreas de preparación, áreas	**4.7.1.1.** a. Observación errónea por parte del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que la memoria descriptiva observada como faltante, se encuentra adjunta a fojas 5 del Expediente N° 0050-RDO-M-19. Y que este indica que "la universidad solo suministrará los informes contenidos en la documentación licitatoria y que depende del oferente recoger otra información que considere necesaria (P.B. y C.G. – Tit. I – Cap III – Art. 17)". b. Observación errónea por parte del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que lo mismo está indicado	**4.7.1.1 (a, b y c)** El Organismo auditado aporta documentación pero la misma no permita revertir la observación. En su descargo manifiestan que forma parte del expediente (a fojas 5) una memoria descriptiva[16], pero el documento individualizado no representa la misma, como asimismo otro documento que el ente auditado individualiza como acopio pero el mismo no reúne dichas características. El ente auditado reconoce que la observación que realiza es errónea y reconoce su falta. Asimismo, como manifiesta el Organismo en su descargo, está especificado en el pliego la posibilidad de realizar acopios, situación que se verifica fácticamente al momento del acta previa a la recisión, pero los elementos que componen a esos acopios, no han sido debidamente registrados con su propio certificado de acopio ni tampoco, en los casos que así hubieran ocurrido, los desacopios respectivos. Se destaca que los elementos que se certifican al momento de medir la obra, son solo aquellos que "quedan fijos en su lugar definitivo" y que los acopios de elementos e insumos, solo les corresponde el valor intrínseco del bien, de acuerdo a los valores especificados en el contrato y que se certifican de manera independiente. En ese sentido, cada vez que se utilice un elemento acopiado, se debe agregar el correspondiente certificado de desacopio y en el certificado de obra asentar solo el valor que falte liquidar del ítem. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

[16] Memoria descriptiva: Es un conjunto de explicaciones que acompañan el proyecto a los fines de fundamentarlo en todas sus partes, aclarando la interpretación de los planos. Se hace menci al objeto de la construcción proyectada, elección y descripción del terreno, características del proyecto, detalles de construcción y condiciones planimétricas, entre otras.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
de cocina, despensas, cámaras frigoríficas, la disponibilidad de sanitarios u otros espacios y; c) considera la posibilidad de los acopios de materiales, pero no consta que se hubiera implementado durante la ejecución de las tareas.	dentro de la memoria descriptiva de previa mención en autos. "El edificio se desarrolla en dos sectores bien diferenciados: el salón propiamente dicho, con una tipología totalmente flexible, de manera tal que en casos extraordinarios pueda ser utilizado para alguna actividad cultural-recreativa; y el área de servicios para la elaboración cocción y servido de las distintas comidas (área de frío, área de lavado y secado de bandejas, sanitarios, área de cocción, área de preparados y otros, sanitarios, vestuarios y almacén)… compuesto por: Sala comedor – Núcleo Húmedo (sanitarios-cocina) – Depósitos y almacenajes – Sector de entrega de alimentos – Área de lavado y secado de bandejas" (Memoria Técnica Descriptiva – Memoria del Proyecto – Fojas 07-08 del expediente principal)". Cuya función será la de facilitar a los estudiantes de un espacio de encuentro para desarrollo de actividades culturales, eventos artísticos y académicos del Proyecto – Fojas 07-08 del expediente principal)". Cuya función será la de facilitar a los estudiantes de un espacio de encuentro para desarrollo de actividades culturales, eventos artísticos y académicos. c. Observación errónea por parte	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	del organismo auditado, no realizando un adecuado análisis de la información relevante, debido a que la mención de acopio de materiales obra a fojas 71 del Expediente N° 0050-RDO-M-19. Esta se indica en el Pliego de Especificaciones Técnicas Generales para la Licitación de Obras Públicas, A1.4.4 Acopio de Materiales, y no se consideró necesaria esta posibilidad.	
4.7.1.2. Se observa que a partir de la emisión del certificado de obra Nº 8, en marzo de 2020, la proyección de avance empieza a tener inconsistencias (coincidente con el inicio de las restricciones a la circulación por el COVID-19).	**4.7.1.2.** En este punto la observación del organismo auditor no tiene en cuenta el contexto de pandemia del periodo mencionado, a foja 1869 se informa de la paralización de la obra (17-03-2020) – establecida para preservar la salud de los trabajadores de la obra - medida que continúa hasta el 13-04-2020 con la habilitación parcial de los horarios laborales. Estas medidas son coincidentes con las restricciones impuestas a nivel nacional, provincial y municipal.	**4.7.1.2.** El comentario del auditado no revierte la observación, ya que en el propio hallazgo se especifica que los atrasos comienzan con la emisión del certificado de obra Nº 8, en marzo de 2020 (coincidente con el inicio de las restricciones a la circulación por el COVID-19), por lo que el descargo del organismo es inexacto al calificar a la observación como no contemplativa de la situación de pandemia. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.7.1.3. El Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establece en su Título I, Capítulo I, Artículo 1: Objeto y aplicación del pliego,	**4.7.1.3.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor omite fuentes de información relevantes respecto a la redeterminación de precios: a fojas 543 del Expediente N° 0368-RDO-M-2020, la Resolución Rectoral N°	**4.7.1.3.** El ente auditado justifica en su descargo las redeterminaciones de precio a través de la emisión de resoluciones rectorales, cuando de la observación surge claramente que las mismas estaban prohibidas en el Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establece en su Título I, Capítulo I, Artículo 1. El Pliego adoptado por el Organismo no considera lo establecido por el Decreto 691/2016 relativo al Régimen

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
acápite 1.3. que "el contrato no estará sujeto a redeterminaciones de precio". Sin embargo, el 08/09/2020, a través del dictado de la Resolución Rector 780/2020 se aprueba la estructura de ponderación de precios, que dio lugar a la redeterminación de precios por un monto total de $ 3.091.407,14.	0807/2020 de fecha 22 de Septiembre de 2020 que la Comisión de Evaluación, Coordinación y Seguimiento de los Procesos de Redeterminación, aprobada por Resolución Rectoral N° 0489/2020 de fecha 25 de junio de 2020, en consecuencia con el DNU N° 691/16 hace lugar a la solicitud de la empresa basándose en el costo de la mano de obra, la amortización de los equipos y otros. Y que las Resoluciones Rectorales N° 0808/2020 y N° 0809/2020 de fecha 22 de septiembre de 2020 aprueban las redeterminaciones subsiguientes. Con base en el Art. 27 del mencionado DNU y considerando que los valores del mercado al momento de la obra requerían la aplicación de la normativa.	de redeterminación de precios el cual es una norma de orden público, en el cual expresa en su artículos 1 y 2 que corresponde su aplicación a toda la Administración Pública Nacional en los términos de lo previsto en el artículo 8° inciso a) de la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional N° 24.156 y sus modificatorias. Este régimen se aplicó, pero en el pliego empleado, esa posibilidad del oferente no fue respetada. Esta situación ocasiona discrecionalmente, voluntaria o involuntariamente, limitaciones a la concurrencia. Los pliegos de condiciones generales, pliegos de bases particulares, documentación de obra, cómputo, presupuesto y memoria descriptiva constituyen las piezas documentales del contrato de construcción. Esta documentación constituye las condiciones, estipulaciones o especificaciones generales y técnicas, conjunto de disposiciones escritas que, una por una, diferencian y precisan los elementos de un contrato de construcción. Dichas condiciones, especificaciones, estipulaciones o cláusulas (como indistintamente se las llama), precisan los derechos y deberes recíprocos entre el constructor y el comitente (cláusulas generales), el empleo o calidad de los materiales, como también el tecnicismo a que se ajustará la construcción o refacción del edificio constituyen las cláusulas técnicas que constituyen los detalles técnicos conforme los cuales se conviene en realizar la obra. Sin perjuicio de ello, los Pliegos de Bases y Condiciones y demás cláusulas particulares y/o especiales no pueden soslayar normas de orden público. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.7.1.4. En las actuaciones se denota la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran reconocidos y certificados como acopios. Por tanto, no se podría aseverar si dichos elementos se hubieran incluido en los ítems de obra	**4.7.1.4.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada, debido a que los elementos y artefactos itemizados que se incorporan a la obra, son certificados conforme avances previstos.	**4.7.1.4.** El hallazgo efectuado se apoya en que los Certificados de Obra no consignaban taxativamente los acopios. Cuando se realiza un acopio se tiene un inventario ítem por ítem, sus cantidades unitarias y su precio. En este caso no se sabe que se acopio ni cuantos elementos se compraron ni cuanto se certificó o se dejó de certificar. El certificado de acopio se utiliza para certificar la presencia en obra de los materiales adquiridos para incorporarlos a la misma y una vez comprobado por la Administración, significa una verdadera prestación que autoriza la contraprestación del pago. El ente auditado no aporta documentación que revierta la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
realizados aun sin estar ya "fijos" a la obra.		
4.7.1.5. En los Certificados de Obra no constan datos básicos relacionados con: a) Fecha de inicio y de finalización prevista de la obra. b) Monto contractual y Plazo de ejecución de Obras. c) Porcentajes de avance parcial y acumulado total de la obra. Esto impide detectar posibles sobrecertificaciones. Analizados cada uno de los rubros e ítems certificados, se observa que en el rubro "15 Instalaciones Eléctricas" dos ítems -el 15.02 y el 15.03- han tenido una sobreejecución en un 10% cada uno. La diferencia en más es de $ 24.707,13, y es aproximadamente un 7% del rubro.	**4.7.15.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que por Resolución Rectoral N° 0469/2019 de fecha 11 de Junio del 2019 se aprueba la creación de la Comisión de Inspección de Obras (fojas 457), cuya función es la de verificar previa, durante y posterior a la conclusión de la obra; la fiscalización, ensayos de control de calidad, verificación y vigilancia del proceso de construcción de la obra para la determinación de las correctas ejecución de esta. Y que los certificados emitidos resultaron funcionales para la determinación de los avances y verificación de la obra. Independientemente del formato en cuestión.	**4.7.1.5.** Los certificados de obra deben tener formalidades y datos que deben consignarse en el mismo. El Organismo no cumplió con ellas tal como fue observado. Un certificado de obra es un documento público. Para el caso se recomendó que los certificados de obra tuvieran en su encabezado determinada información básica que hacen al seguimiento de la obra. Es de rigor ser claro y especifico en la información y también dotar de elementos que permitan relevar al lector el estado comparativo de lo planeado y real ejecución de los trabajos y saber, en caso de modificaciones de obra o de plazo, de dichas contingencias. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.7.1.6. Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato y que tampoco constan en el certificado de obra: a) La suspensión de las tareas (entre el 20 de marzo y el 13 abril 2020) producto de la cuarentena. b) Ampliación del plazo de obra. c) Redeterminaciones de precios. d) Una posible ampliación de obra de la que se carece de información.	**4.7.16.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada debido a que todas estas actuaciones (suspensión de las tareas producto de la cuarentena – la ampliación de plazo de la obra – la Redeterminación de precios) constan en el Expediente N° 0050-RDO-M-19 por el cual se gestionó el proceso licitatorio. No se entiende la situación a la que hace referencia el inc. d) una posible ampliación de obra de la que se carece de información, debido a que en el anexo VIII – Expediente N° 0104-RDO-M-2020 de fecha 04 de Marzo del 2020, agregado al Expediente N° 0050-RDO-M-19, se indica que ante los inconvenientes mencionados (pandemia), era la necesario la ampliación por quedar pendiente la ejecución de tareas que se encuentran indicadas en el expediente de referencia, no solo de plazos, la que prescribió al momento de la Resolución Rectoral 1093 del 06de Julio del 2020 en la que se da por rescindida la obra y se da inicio al proceso de intimación al contratista.	**4.7.1.6.** El Organismo no responde de manera precisa a la observación. No existen referenciadas las salvedades observadas en los Certificado de Obra. Al haberse analizado las contingencias señaladas en la observación, los argumentos esgrimidos por el auditado son insuficientes. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.7.1.7. A la fecha del pago del	**4.7.1.7, 4.7.1.8 y 4.7.1.9** Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor	**4.7.1.7, 4.7.1.8 y 4.7.1.9.** El Organismo en su descargo hace una síntesis detallada de las instancias de la recisión de la obra, pero el objeto y razón del hallazgo es exhibir las posibles consecuencias de la no finalización

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Certificado de Obra Nº 12 (01/10/2020) el monto total ejecutado ascendía a $ 13.438.614,25, es decir, un 86,98% de avance físico de obra, quedando la obra paralizada en dicho grado de avance. **4.7.1.8.** Haciendo la salvedad que la apreciación se realiza con el último certificado de obra disponible, que es el Nº 12, y que no incluye unas posibles modificaciones de obra, se estima que las tareas realizadas, el equipamiento y artefactos disponibles, no serían suficientes para su habilitación inmediata ya que hay tareas pendientes a realizar, como ser la obtención de las correspondientes habilitaciones de los servicios públicos. **4.7.1.9.** El proceso de finalización de la relación con el contratista se desarrolló de la	es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que en fojas 2065; 2076 a 2077, Expediente N° 0050-RDO-M-19 y sus agregados, en fecha 19 de noviembre de 2021, la Subsecretaría de Planeamiento de Obras informó, la falta de terminación de la obra por parte de la firma Mendoza Adolfo Daniel; En fojas 2151 a 2152, en fecha 29/04/2022 se determinó por el área de la Subsecretaría de Planeamiento de Obras de la U.Na.F., los incumplimientos de la obra, adjuntándose a fojas 2152 la planilla de cómputo y Presupuesto actualizada en la que consta que el valor determinado asciende a pesos tres millones ochocientos ochenta mil, seiscientos dieciséis con 84 centavos ($ 3.880.616,84); En fecha 06/07/2022 se dictó la Resolución Rectoral N° 1093/2022, mediante la cual se rescindió el contrato de Obra Pública, se determinó el avalúo de los incumplimientos conforme al considerando precedente e intimó al pago bajo apercibimiento de iniciar las acciones legales correspondientes; Por Expediente N° 1874–RDO"M"-2022, INICIA: "MENDOZA ADOLFO DANIEL" - ASUNTO: "SOLICITA ACEPTACION PROPUESTA DE PAGO COMEDOR UNIVERSITARIO", el señor Adolfo Daniel Mendoza,	de la obra, atendiendo a como el Organismo resalta que "que el fin es brindar alimentos sin costos a alumnos de bajos recursos y que el fin del proceso licitatorio fue la "Construcción del Comedor Universitario", razón última que el equipo de auditoria jamás podría soslayar. Asimismo, se afirma que el hecho de que el contratista se haya allanado al reclamo de la Universidad, no invalida al hecho de que en el expediente queden avances de las obras pendientes y reclamadas que deben impulsarse su realización desde el Organismo. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
siguiente manera: ante la evidente falta de ejecución de los trabajos, transcurrida la nueva fecha prevista de finalización de la obra del 6 de octubre de 2020, se celebra un Acta acuerdo de fecha 09/12/2020 firmado por las partes, por la cual el contratista se compromete a finalizar las tareas pendientes de obra y provisión de equipos y realizar la entrega de la obra el 23 de diciembre de 2020. Posteriormente, el subsecretario de planeamiento eleva al Rector la Nota Nº 134 del 19/11/21 por el cual se expone el abandono de la obra por parte del contratista desde "aproximadamente febrero de 2021"13 y que ese mismo día ingreso a la obra ya abandonada, habiendo llamado a un cerrajero –porque carecían de la misma- y con un	CUIT: 20-23730101-4, Contratista de la Obra: "Construcción del Comedor Universitario", Licitación Pública de Obra N° 01/2019, adjudicada por Resolución Rectoral N° 0614/2019, Expediente N° 0050-RDO-M-19 de Mesa de Entradas, Salidas y Archivo de la UNaF, "CONSTRUCCION DEL COMEDOR UNIVERSITARIO", manifestó su aceptación y conformidad, con el monto determinado en el artículo 2 y 3 de la Resolución N° 1093/2022 del Rector de la Universidad Nacional de Formosa y formuló propuesta de pagos. Debido a que tal propuesta se traduce en un allanamiento por vía administrativa del Contratista, por lo cual resulta innecesario el inicio de acciones judiciales tendientes al cobro de lo adeudado por el Señor Adolfo Daniel Mendoza – C.U.I.T.: 20-23730101-4 y además ante la urgencia en adoptar las medidas indispensables para la continuidad hasta la total terminación del Comedor Universitario que requiere la comunidad universitaria. Se acepta la propuesta de pago formulada en el Expediente N° 1874 – Rdo. "M" - 2022, INICIA: "MENDOZA ADOLFO DANIEL" - ASUNTO: "SOLICITA ACEPTACION PROPUESTA DE PAGO COMEDOR UNIVERSITARIO",	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
escribano llamado a tales fines, se procedió a realizar un inventario de lo existente. Luego existe una nota del Subsecretario de Planeamiento al Rector de fecha 19/03/2022 solicitando la correspondiente ejecución del seguro de caución en garantía de la ejecución del contrato y se ejecuten las multas del art. 81 del Pliego de Condiciones Generales. Del expediente surgen el envío al contratista de cartas documento intimando a la realización de la obra bajo apercibimiento de imposición de multas, no surgiendo del expediente la aplicación de las mismas. 13 El Pliego de Condiciones Generales establece que ante el abandono de la obra, la UNAF puede	por el señor Adolfo Daniel Mendoza, CUIT: 20-23730101-4, de acuerdo al monto determinado en el artículo 2 y 3 de la Resolución N° 1093/2022 del Rector de la Universidad Nacional de Formosa y se determina que una vez que fueran totalmente percibidos en tiempo y forma por la Universidad, los montos referidos en el artículo 1° de la presente, se dejarán sin efecto los trámites y reclamos administrativos, extrajudiciales y/o judiciales referidos en los artículos 4 y 5 de la Resolución Rectoral N° 1093/2022. Asimismo, que por la Secretaría de Gerencia y Desarrollo de la U.Na.F., se procederá a la restitución de la totalidad de las pólizas de caución afectadas a la obra y por la Subsecretaría de Planeamiento de Obras de la U.Na.F. a labrar el Acta de Recepción definitiva de la obra, no habiendo más nada que reclamar por ningún concepto, por ninguna de las partes. Todo esto permitió una mejor resolución, que la de ejecutar la garantía contractual correspondiente. Logrando la finalización de la obra del Comedor Universitario.	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
rescindir el contrato y ejecutar la garantía contractual correspondiente. En virtud de dichos acontecimientos, recién por Resolución Rector 1093/2022 de fecha 06/07/2022, se procede a rescindir el contrato y se determina un avalúo por una suma de $ 3.880.616 calculado al 30/04/2022, más intereses y multas. Con fecha 31/10/2022, por Resolución Rector 1906, se aprueba el plan de pago de la empresa contratista por un total de $ 5.241.592. La falta de finalización de la obra podría constituir un perjuicio fiscal para la administración, teniendo en cuenta que la obra del comedor, por la cual la Universidad realizó erogaciones, aún no ha cumplido con su finalidad por la paralización de la obra y también por el		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
deterioro que podría sufrir la instalación por el transcurso del tiempo.		
4.7.2. Obra de pavimentación de calles interiores. Por Licitación Pública Nº 01/2020 tramitó la obra de Pavimentación de calles interiores de la Universidad. La obra consistió en la construcción de la pavimentación de aproximadamente 525 metros de calles interiores y de dársenas de estacionamiento dentro de la sede de la Universidad de Formosa, con acceso desde la avenida 8 de abril de la ciudad de Formosa. Posteriormente se aprobaron obras complementarias que consisten en la construcción de desagües pluviales. Con la Resolución Rector 706/2020 se autoriza el llamado a Licitación por Obra	**4.7.2.** Abajo se encuentra el descargo en este punto	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Pública Nº 1/2020 “Pavimentación de las calles internas del predio de la UNaF”, se aprueba el Pliego de Bases y Condiciones Particulares, Generales, Técnicas y Planos y la imputación del gasto. El 30/09/2020, por Resolución Rector 0837/2020 se crea y se designan a los miembros de la Comisión Evaluadora de las ofertas. El 06/10/2020 se realiza la apertura de ofertas (5 ofertas se presentaron) y se celebra un acta. El 20/10/2020 se reúne la Comisión Evaluadora. El 05/11/2020 por Resolución Rector 974/2020 se adjudica la licitación de Obra Pública Nº 1/2020 a la empresa INGENIERIA SIGLO XXI SRL por la suma de $31.205.711,69, resultando la oferta que finalmente fue aceptada en un		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
5.28% menor al monto del presupuesto oficial de la obra previsto en $ 32.852.668,09. El 09/12/2020 se rubrica el Acta de Replanteo total e Inicio de Obra. De acuerdo al análisis de la oferta, el oferente adjudicatario de la obra, se comprometió a hacerla en 5 meses, con lo cual se estima como fecha de finalización el 05/05/2021. Por Resolución del Rector 605/2021 de fecha 04/08/2021 se aprueba el acta acuerdo de ampliación del monto del Contrato para la realización de obras no previstas en el contrato original (obras, que según la Resolución del Rector, son necesarias para garantizar el escurrimiento de los desagües pluviales de los módulos y espacios verdes		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
internos existentes) por un monto de $ 6.205.606,75. **4.7.2.1.** Las Obras Complementarias, teniendo en cuenta su naturaleza y necesidad, deberían haber sido previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra.	**4.7.2.1.** Las Obras Complementarias, teniendo en cuenta su naturaleza y necesidad, deberían haber sido previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra". Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, se informa que por Resolución Rectoral Nº 0706/2020 de fecha 31 de agosto de 2020, se autoriza el llamado a Licitación Pública por Obra Pública Nº 01/2020, para los trabajos de Pavimentación de las calles internas del predio de la Universidad Nacional de Formosa y por Resolución Rectoral 0974/2020 de fecha 05 de noviembre de 2020, se adjudica la Licitación a la firma: INGENIERÍA SIGLO XXI S.R.L. C.U.I.T. 30-67141999-1. La Inspección de la obra considera necesario la ampliación propuesta en el Expediente N° 0391-RDO-D-21, conforme a lo establecido en el Artículo 84 del Pliego de Bases y Condiciones Generales que rige en la presente contratación. La Universidad podrá disponer modificaciones al contrato, en los	**4.7.2.1.** La respuesta del Organismo no atiende en particular la observación. El objeto del análisis no fue expresar todas las contingencias ocurridas en la ejecución de la obra sino especificar aquellos elementos faltantes que le restan calidad institucional a la información. Sería recomendable que cada obra se ejecute dentro de un "plan maestro" que de razones de ser claras y que indique escalas de valores o indicadores como necesidades académicas, infraestructura, presupuestos, etc. –por citar algunas que no solo justifiquen la inversión, sino que puedan medir su impacto. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría. .

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	términos de la Ley Nº 13.064. Si fuera necesario realizar trabajos no previstos en el contrato, su precio deberá ser previamente convenido con la Universidad y establecido, cuando sea posible, partiendo de los precios contractuales correspondientes a trabajos análogos o semejantes, teniendo en cuenta las alteraciones de los costos que se hubieren producido desde la fecha de la licitación. Al respecto, el Articulo 30 de la Ley Nº 13.064 de Obra Pública, provee esta circunstancia, con las limitaciones previstas en el Articulo 53. Las tareas inherentes a la modificación responden a necesidades reales de ejecución de la obra contratada, no poseen individualidad propia y no transforman el proyecto primitivo en uno nuevo, continúa siendo "Pavimentación de las calles internas del predio de la UNaF".	
4.7.2.2. En el Acta Acuerdo de las obras complementarias de fecha 05/08/2021 no se expresa el plazo de obra, ni fecha de inicio ni de finalización de las obras.	**4.7.2.2.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que en el Acta acuerdo de ampliación de contrato se estableció que la contratista se compromete a presentar a la Inspección un nuevo plan de trabajos y curva de inversión con	**4.7.2.2.** La respuesta del Organismo no atiende en particular la observación, ya que ratificamos que en el Acta Acuerdo de las obras complementarias de fecha 05/08/2021 no se expresa el plazo de obra, ni fecha de inicio ni de finalización de las obras. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	arreglo a los acuerdos aquí celebrados.	
4.7.2.3. Las obras complementarias ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas. Prueba de ello, es que el Certificado de Obras Nº 1 de Obras Complementarias tiene fecha mayo de 2021 mientras que la Resolución Rector 605/2021, que aprueba dichas obras complementarias, tiene fecha 04/08/2021 se firma el Acta el 05/08/2021 y el 19/08/2021 se eleva el Certificado de Obra antes mencionado junto con su respectiva factura para su imputación de devengado (20/08/2021) y el 23/08/2021 el registro de pago. De la información que se extrae del certificado de obra se confirma	**4.7.2.3.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que hubo un error al momento de la elaboración de los impresos, que se arrastró desde la conformación de los borradores, como se puede observar. De este análisis surge la idea que, al momento de emisión del certificado, el adjudicado no realizó la corrección correspondiente, emitiéndose la misma sin la salvedad (fecha de inicio previa a la conformación del documento de aprobación). En relación a las obras, cabe destacar que el equipo de auditores en su visita realizada en entre los días 27/02 al 02 de marzo del 2023 pudo verificar en el predio del Campus Universitario las Obras finalizadas del "Comedor Universitario" y del "Pavimento de la calle interna" con sus ampliaciones.	**4.7.2.3.** La respuesta del Organismo no atiende en particular la observación. La observación se centra en que las obras complementarias ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas, circunstancia que el Organismo no pudo rebatir y que solo busca justificar en función de un error en la elaboración de los impresos. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
el monto del adicional y la duración del contrato de 1 mes. De ello resulta que las obras complementarias estaban en marcha antes de su aprobación.		
4.7.3. Contratación del Servicio de limpieza en el Campus Universitario. Por expediente 200-RDO-M-2019 tramitaron las actuaciones relativas a la contratación del servicio de limpieza integral de los módulos II, III y V del Campus Universitario por el plazo de 8 meses con la opción de prórroga por 4 meses más. La solicitud del servicio fue realizada el 21/03/2019 por la Subsecretaria de Planificación de Obra. Por Resolución del Rector 375/2019 de fecha 10/05/2019 se	**4.7.3.** Abajo se encuentra el descargo en este punto	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
adjudica la contratación directa, bajo el encuadre del art. 25 inc. d. apartado 10 (contratación con personas jurídicas inscriptas en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/2001, con la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza del Campus Universitario por un monto mensual de $ 275.000 (total de $ 2.200.000,00) por un plazo de 8 (ocho) meses. Por Expediente 612-RDO-M-2021 tramitó una solicitud del Subsecretario de Planeamiento con fecha 08/09/2021 para la contratación del servicio externo tercerizado de limpieza y mantenimiento que viene realizando la Cooperativa El		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Lapacho, desde septiembre a diciembre del 2021, manifestando en su requerimiento que el último contrato con la cooperativa fue de marzo de 2020 y que en virtud de la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa por la pandemia, provocó la demora en la suscripción del contrato, por lo cual la UNaF procedió a realizar el reconocimiento a la Cooperativa por los servicios prestados. Por Resolución Rector 1156/2021 de fecha 19/10/2021 se adjudica la contratación directa, bajo el encuadre del art. 25 inc. d. apartado 10 (contratación con personas jurídicas inscriptas en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/01, con la Cooperativa		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
de Trabajo El Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza para el Campus Universitario por un monto mensual de $ 450.000 (total de $ 5.400.000,00) por el plazo de 12 meses. **4.7.3.1**. En el dictamen legal de fecha 23/04/2019 que da sustento jurídico a la Resolución del Rector adjudicando el servicio, encuadra la modalidad de contratación bajo la forma directa por adjudicación simple prevista en el art. 25 inc. d, apartado 5 (urgencia) y apartado 10 (Efectores de Desarrollo Local y Economía Social) del Decreto 1023/2021. En las actuaciones no se encuentran probadas las razones de urgencia de la contratación que establece el art. 19 del Decreto 1030/2016, es decir, no se prueba la	**4.7.3.1** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que la Dirección General de Compras y Contrataciones realizó el procedimiento en el sistema SIU DIAGUITA, identificado al mismo como contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social N°:16/2019; aprobado por Resolución Rectoral N° 0314/19 de fecha 23 de abril de 2019, generándose el Acta de Apertura N°: 16/2019 en el Sistema SIU Diaguita. No Obstante, se informa que dicha Contratación se encuadra como: Contratación Directa con Efectores de Desarrollo Local y Economía Social, contemplado Artículo N°: 24 de la ORDENANZA C.S. N° 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES.	**4.7.3.1.** El ente auditado brinda una respuesta imprecisa en función de lo observado atento a que la contratación fue encuadrara en razones de urgencia, no siendo probada la misma en el expediente. Las razones de urgencia deben acreditarse fehacientemente. Su simple enunciación es insuficiente para enmarcar una contratación bajo dichas condiciones. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría. .

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
existencia de circunstancias objetivas que impidan la realización de otro procedimiento de selección en tiempo oportuno para satisfacer una necesidad pública. Fundamentar la contratación en razones de urgencia permitió a la UNaF realizar la contratación directa por adjudicación simple sin necesidad de realizar el procedimiento por compulsa abreviada. La UNaF pudo prever la necesidad de contratar el servicio de limpieza con antelación, de manera de incluir en un plan de compras anual el servicio de limpieza en el Campus Universitario durante el período lectivo, toda vez que el servicio de limpieza es un servicio que se presta de manera ordinaria, durante todo el año y el		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
mismo, en términos generales, se mantiene inalterable en el tiempo, en lo que respecta a su modalidad de prestación. (Expediente 200/2019)		
4.7.3.2. En las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social establecido el art 44 inc. 3 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019 y 612/2021)	**4.7.3.2** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que se realizaron la publicaciones y difusiones en los sitios oficiales correspondientes de acuerdo a la ORDENANZA C.S. N° 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES.	**4.7.3.2.** El Organismo no aporta documentación que permita sostener que cumplieron con las tres invitaciones a los proveedores. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría
4.7.3.3. No se encuentran en las actuaciones las notificaciones a los oferentes del dictamen de la Comisión Evaluadora dentro los dos días de	**4.7.3.3.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que las notificaciones se realizaron de acuerdo a la ORDENANZA C.S. N° 002/18 REGLAMENTO DE COMPRAS Y	**4.7.3.3.** El Organismo en su respuesta reconoce la omisión en la notificación el dictamen de la comisión evaluadora en el expediente aunque manifiesta que el mismo se encuentra notificado y en el archivo físico en la Dirección General de Compras y Contrataciones, aunque no aporta documentación de respaldo. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
emitido el mismo, previsto en el art. 72 del Decreto 1030/2016. (Expediente 200/2019)	CONTRATACIONES. Se constata que en las actuaciones del Expediente se consignó por error el dictamen sin notificar. Pero el mismo se encuentra notificado y en el archivo físico en la Dirección General de Compras y Contrataciones.	
4.7.3.4. De las constancias del expediente surge que con fecha 26/04/2019 un representante de la Cooperativa El Lapacho realizó la visita al lugar de emplazamiento del servicio tal como lo exigía el Pliego de Condiciones Particulares. Con fecha 06/05/2019 la Comisión Evaluadora emite su dictamen y con fecha 10/05/2019 el Rector emite la resolución de adjudicación del servicio. Con fecha 13/05/2019 se emite la orden de compra N° 18/2019. Ahora bien, la primera certificación de servicios es de fecha 17/05/2019 en la cual	**4.7.3.4** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes, debido a que para el análisis del mismo se debió tomar todo el periodo de contratación, debido a que se realizaron 8 pagos mensuales, y que efectivamente se dió cumplimiento a la prestación de los servicios a los 8 meses correspondientes al plazo de ejecución del servicio".	**4.7.3.4**.. El ente auditado da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. El hallazgo apunta a que la UNaF certificó un servicio mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio el cual no debería haber sido prestado porque no había sido adjudicado el mismo. El Organismo nada expresa en particular en su descargo. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
el Subsecretario de Planeamiento de Obra certifica los servicios de un mes (sin identificar a cuál mes se refiere), la primera factura de la Cooperativa es de fecha 17/05/2019, cuyo pago fue realizado por la UNaF en esa misma fecha. Aquí hay que tener en cuenta que según el art. 8 del Pliego de Condiciones Particulares el plazo de ejecución del servicio comienza desde la notificación de la orden de compra que fue el 16/05/2019. Es decir, la UNaF certificó un servicio mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio el cual no debería haber sido prestado porque no había sido		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
adjudicado el mismo. (Expediente 200/2019) **4.7.3.5.** No se encuentran agregadas a los expedientes las constancias de presentación por parte de la adjudicataria de las pólizas de seguro que exige el art. 10 del Pliego de Condiciones Particulares, a saber: Seguro de Accidentes de Trabajo, Seguro de Vida Colectivo y Seguro de Responsabilidad Civil. (Expediente 200/2019) **4.7.3.6**. No se encuentra glosado en el expediente el listado de personal de la Cooperativa que prestó el servicio de limpieza, tal como lo exige el art. 10 del Pliego de Condiciones Particulares. (Expediente 200/2019)	**4.7.3.5 – 4.7.3.6.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que la información referente a las pólizas de seguros y listado del personal que presta servicio es relevada por la Subsecretaria de Planeamiento de Obras que está a cargo de controlar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las Especificaciones Técnicas, como así también del control del personal que prestará servicios y emitirá una Certificación de Conformidad de la Recepción Definitiva Total en los plazos establecidos.	**4.7.3.5 – 4.7.3.6.** El Organismo da una respuesta general e imprecisa, ya que el Organismo solo manifiesta que la información referente a las pólizas de seguros y listado del personal que presta servicio es relevada por la Subsecretaria de Planeamiento de Obras, sin aportar documentación de respaldo de ello. Asimismo, de las constancias del expediente no surge constancias de dicha documentación. En virtud de ello se mantiene la misma. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.7.3.7. En las actuaciones se glosa una copia de la orden de compra sin firma de autoridad competente. (Expediente 200/2019)	**4.7.3.7.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que las Ordenes de Compras son emitidas y rubricadas por la Dirección General de Compras y Contrataciones, quién es la autoridad competente al respecto. ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA. ARTÍCULO 11.- AUTORIDADES COMPETENTES. Las autoridades con competencia para dictar los actos administrativos listados en el art. 11 del decreto delegado 1023/01 y artículos concordantes del Decreto 1030/2016, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional, serán aquellas definidas según el ANEXO al presente artículo. La autoridad con competencia para aprobar lo actuado en cada proceso de contratación será la misma que hubiere autorizado las convocatorias respectivas, aunque el monto de contratación se hubiere disminuido. Anexo al artículo 11. AUTORIDADES COMPETENTES Las competencias para dictar los siguientes actos administrativos de los procedimientos de selección: a) Los siguientes actos	**4.7.3.7.** El Organismo da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. La orden de compra debe estar suscripta por la misma autoridad que autorizó la contratación, circunstancia que no se verifica en el presente. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	administrativos: a) autorización de la convocatoria y elección del procedimiento de selección; b) aprobación de los pliegos de bases y condiciones particulares; c) aprobación de la preselección de los oferentes en los procedimientos con etapa múltiple; d) aprobación del procedimiento de selección; e) adjudicación; f) declaración de desierto; g) declarar fracasado; h) decisión de dejar sin efecto un procedimiento, i) las prórrogas, las disminuciones y las ampliaciones de los contratos, y j) la suspensión, resolución, rescisión, rescate o declaración de caducidad; deberán ser dispuestos: 1.- Por el Rector cuando el monto estimado de las contrataciones supere el importe que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (M 1.300). 2.- Por el Rector y la Secretaria de Gerencia y Desarrollo cuando se trate de procedimientos de selección cuyo monto estimado sea de hasta el importe que represente UN MIL TRESCIENTOS MÓDULOS (M 1.300). 3.- Por el Rector y la Secretaría de Gerencia y Desarrollo cuando se trate de procedimientos de selección referido al ARTÍCULO 25 del presente reglamento - TRÁMITE SIMPLIFICADO. A los fines de determinar la	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	autoridad competente, el monto estimado a considerar, será el importe total en que se estimen las adjudicaciones, incluidas las opciones de prórroga previstas. Los/as funcionarios/as que autoricen la convocatoria, los/as que elijan el procedimiento de selección aplicable y los/as que requieran la prestación, siempre que el procedimiento se lleve a cabo de acuerdo a sus definiciones, serán responsables de la razonabilidad del proyecto, en el sentido que las especificaciones y requisitos técnicos estipulados, cantidades, plazos de entrega o prestación, y demás condiciones fijadas en las contrataciones, sean las adecuadas para satisfacer las necesidades a ser atendidas, en tiempo y forma, y cumpliendo con los principios de eficiencia, eficacia, economía y ética. b) La autoridad con competencia para aplicar penalidades a los oferentes, adjudicatarios o cocontratantes será la que haya dictado el acto administrativo de: autorización de la convocatoria y elección del procedimiento de selección, aprobación de los pliegos de bases y condiciones particulares o adjudicación, según el caso, o la autoridad en la que se hubiese delegado tal facultad. c) La autoridad con competencia para revocar actos administrativos	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.7.3.8. A partir del mes de marzo de 2020 hasta diciembre de 2021, la UNaF procedió a realizar pagos a la Cooperativa El Lapacho por reconocimiento de servicios. Ello denota la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y, por ende, factibles de programar con la debida antelación, dando lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado	del procedimiento de contratación será la que haya dictado el acto que se revoca o la autoridad en la que se hubiese delegado tal facultad. **4.7.3.8. – 4.7.3.9 – 4.7.3.10** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que si bien el contexto de pandemia, y en nuestra provincia muy diferente al resto del país, nos llevó a reconocer los servicios prestados por la cooperativa, esto se debió a la demora en la suscripción del contrato, debido a la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa. Cabe aclarar que la Universidad no estuvo apartado de cumplir con los principios básicos de las contrataciones públicas ni que dió lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016 ni de la Ordenanza C.S. Nº 002/18 "Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa", sino que los mismos fueron consecuencias del contexto propio de la pandemia.	**4.7.3.8. – 4.7.3.9 – 4.7.3.10.** El Organismo da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
1023/2001 y Decreto 1030/2016. **4.7.3.9.** Con fecha 08/09/2021 el Subsecretario de Planeamiento de Obras de la UNaF solicitó la contratación, desde septiembre a diciembre del 2021, del servicio externo tercerizado de limpieza y mantenimiento que viene realizando la cooperativa El Lapacho, manifestando en su requerimiento que el último contrato con la cooperativa fue de marzo de 2020 y que en virtud de la fase 1 en la que se encontraba la provincia de Formosa por la pandemia, provocó la demora en la suscripción del contrato, por lo cual la UNaF procedió a realizar el reconocimiento de servicios a la cooperativa por los servicios prestados.		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
En el hallazgo precedente se puso de manifiesto la observación que tiene relación con el presente punto. (Expediente 612/2021) **4.7.3.10.** No se procedió a realizar la constitución de la Comisión Evaluadora y la de Recepción tal como lo establece el Decreto 1030/2016. (Expediente 612/2021) **4.7.3.11.** Con fecha 07/10/2021 se procedió a realizar el acta de apertura de ofertas, sin que haya sido emitido con antelación el correspondiente acto administrativo emanado por autoridad competente aprobando la modalidad de contratación con apertura de ofertas, aprobando el Pliego de Condiciones	**4.7.3.11**. Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que la Dirección General de Compras y Contracciones realizó el procedimiento con la autorización correspondiente, teniendo en cuenta que para todos los casos la autorización y adjudicación es conforme a lo establecido en el artículo 11 y en el Anexo al artículo 11 de la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.	**4.7.3.11.** El Organismo da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. Asimismo no aporta documentación de respaldo de lo que manifiesta. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Particulares y el Pliego de Condiciones Técnicas, y designando los integrantes de la Comisión Evaluadora y de Recepción. Recién con fecha 19/10/2021, mediante Resolución Rector 1156/2021 se aprobó la modalidad de contratación, se aprobaron los pliegos correspondientes y se adjudicó la contratación a la Cooperativa El Lapacho. (Expediente 612/2021)		
4.7.3.12. A fs. 61 se encuentra un listado de personal de la Cooperativa que presta servicios, el cual se integra con 8 trabajadores. Sin embargo, de acuerdo al Pliego de Condiciones Técnica, en su art. 6.1, se establece que el cronograma de	**4.7.3.12** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite la situación del contexto de pandemia, debido a que, en nuestra provincia muy diferente al resto del país, debido a que la prohibición de circular fue desde marzo de 2020 a agosto de 2021. Además, se informa que desde que se detectó el primer caso de COVID-19 en la Provincia, fue muy habitual que los habitantes de este suelo formoseño eran trasladados	**4.7.3.12.** La Universidad no comparte el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría. El ente auditado da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
tareas sugeridas se contempla con un mínimo de 15 trabajadores. (Expediente 612/2021)	a centros de cuidados o aislamientos, inclusive en contra de su voluntad; fueron medidas muy abusivas y que se puede verificar porque fueron noticias en los medios nacionales.	
4.7.3.13. La orden de compra emitida con fecha 20/10/2021 no fue suscripta por el funcionario competente que aprobó el procedimiento de selección, sino que fue firmada por el Director de Compras. (Expediente 612/2021)	**4.7.3.13.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que como se informara en el Punto 4.7.3.7. las Ordenes de Compras son emitidas y rubricadas por la Dirección General de Compras y Contrataciones, es la autoridad competente al respecto. Pero en todos los casos la autorización y adjudicación es conforme a lo establecido en el artículo 11 y en el Anexo al artículo 11 de la ORDENANZA C.S. Nº 002/18 "REGLAMENTO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA.	**4.7.3.13.** El ente auditado da una respuesta general e imprecisa, no siendo suficiente para revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría
4.7.3.14. De la información brindada por la UNaF, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 se realizaron los siguientes pagos a la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada, que	**4.7.3.14 - 4.7.3.15**. Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor omite la situación del contexto de pandemia, principalmente en Formosa que adoptó medidas muy estrictas y abusivas en respuesta al COVID-19 y que se puede	**4.7.3.14 - 4.7.3.15** El Organismo da una respuesta general e imprecisa. Lo único que aporta el Organismo en su descargo es un link de una noticia en la cual hacen referencia a las obras que mencionan en esta parte del descargo, pero no resulta posible de lo dicho en la nota una conexión explícita entre el accionar de la Cooperativa y lo publicado en la gacetilla. Ello es insuficiente para revertir la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
presentan las observaciones detallada en la Notas: **4.7.3.15**. Del relevamiento de las contrataciones con la Cooperativa El Lapacho no surgen las certificaciones mensuales del cumplimiento de servicio de limpieza del Campus Universitario entre los meses de enero de 2020 a diciembre de 2021, procediendo la UNaF a realizar el reconocimiento de gastos a favor de la Cooperativa sin constancias de que el servicio haya sido prestado.	corroborar porque la situación en la provincia trascendió en los medios de prensa. Sin embargo, cabe recalcar lo informado en el punto 4.6.3., que la Dirección de Compras y Contrataciones no interviene en los procedimientos de reconocimiento de gastos. No obstante, para estos casos se puede remitir a lo informado en los puntos 4.7.3.8. – 4.7.3.9 – 4.7.3.10., además, cabe remarcar que la Universidad no estuvo apartado de cumplir con los principios básicos de las contrataciones públicas ni que dio lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016 ni de la Ordenanza C.S. Nº 002/18 "Reglamento de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Formosa", sino que los mismos fueron consecuencias del contexto propio de la pandemia y que llevó a reconocer los servicios prestados por la cooperativa, debido a la demora en la suscripción del contrato. En cuanto a los pagos efectuados a la Cooperativa de Trabajo El Lapacho Limitada, los mismos fueron por las tareas realizadas de limpieza y sanitización ante la	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	emergencia sanitaria por la propagación del coronavirus y la necesidad de garantizar la desinfección de las instalaciones ubicadas en el Campus Universitario, además de las tareas realizadas por mudanzas de muebles del Módulo V a los fines de preparar el mismo porque la UNaF cedió al Consejo de Atención Integral a la Emergencia COVID-19 de la provincia las instalaciones del albergue estudiantil y el Módulo V, donde se conformó un nuevo centro de aislamiento, esto se puede comprobar en la página institucional (https://www.unf.edu.ar/ya-funciona-el-centro-de-aislamiento-en-instalaciones-de-la-unaf/)	
4.8. Reconocimiento de Gastos o facturas. Incumplimiento del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Incumplimiento de la Ley de Educación Superior. **4.8.1.** Se verificó la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios consistentes en gastos previsibles y,	**4.8.1.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor omite la situación del contexto de pandemia, es conveniente insistir que en el marco de la pandemia por COVID-19, la Universidad se vio obligada a brindar respuestas	**4.8.1.** El Organismo da una respuesta imprecisa, buscando justificar el reconocimiento de gastos en circunstancias de emergencia o pandemia. En primer lugar se desataca que la mayoría de reconocimientos de gastos realizados por el Organismo se dieron en fechas que se encontraban fuera del ámbito de emergencia por Covid. Sin perjuicio de ello, para las compras y contrataciones en el marco de la pandemia se preveía un proceso especial para llevar adelante las mismas, el cual no fue cumplido por la Universidad. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
por ende, factibles de programar con la debida antelación (p.ej. tareas de limpieza, publicidad, servicio de seguridad y vigilancia). Ello dio lugar a que la prestación del servicio se llevara a cabo fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016, verificándose que se autorizaron y/o aprobaron 113 casos por un monto de $ 3.219.660,89 y U$S 1.000,00 durante el ejercicio 2019, 72 casos por un monto de $ 2.110.632,65 y U$S 2.700,00 durante el ejercicio 2020 y en 103 casos aproximadamente, por un total de $ 9.461.554,80 y U$S 7.317,00 durante el ejercicio 2021. Como Anexo VI se incorpora un detalle de los	inmediatas a las necesidades que surgieron como consecuencia de la situación de emergencia. En el contexto de aislamiento social, preventivo y obligatorio, no era posible una planificación anticipada, debido a que había que garantizar el acceso a contenidos pedagógicos y las condiciones sanitarias del personal para el funcionamiento de la institución; además, no se podía realizar una previsión de bienes ni servicios por cuestiones inherentes a la comercialización respecto a faltantes de bienes y de precios del mercado; ni mucho menos era factible programas con antelación. La Universidad tenía que responder las urgencias que se iban presentando en las distintas etapas o fases de la pandemia, por ejemplo: la adquisición de la plataforma zoom que permitió el dictado de las clases de modo virtual como respuesta a la suspensión de las clases presenciales desde marzo de 2020 hasta el regreso a la presencialidad plena, en la provincia de Formosa en marzo de 2022. Por lo que se evidencia que es desacertada la observación del órgano auditor al expresar que se "verificó" la falta de previsión de bienes y servicios puesto que todas las instituciones se tuvieron	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
“Reconocimiento de Gastos” por cada ejercicio. La autorización de gastos implica un apartamiento de la normativa vigente en cuanto a las formalidades que la contratación de bienes y servicios debe tener. Ello, no sólo implica una violación de los mecanismos administrativos sino también una alteración del orden presupuestario que conlleva un efecto negativo para la administración.	que adaptar a los cambios generados por la pandemia y responder con celeridad. A pesar de que el organismo auditor omite éste contexto, es conveniente puntualizar que, para todos los casos el procedimiento de reconocimiento de gastos atraviesa indefectiblemente las siguientes etapas y controles: 1 - Se inicia el trámite a través del ingreso de la nota de solicitud de reconocimiento de gastos en la Mesa General de Entradas, Salidas y Archivos, dependiente del Rectorado de la Universidad, con los comprobantes originales adjuntos a la misma. Allí en primera instancia, se realiza el control formal de la solicitud y se genera el Expediente o Actuación correspondiente. 2 - De allí el Expediente o Actuación generado, es remitido a la Dirección de Despacho de Rectorado y se pone a consideración de la Autoridad Superior quién analiza el contenido y pertinencia de la solicitud. En caso de ser afirmativa, se autoriza la prosecución del trámite para la imputación de los mismos. Caso contrario, pasa para archivo general. 3 - Luego, el Expediente o Actuación se remite a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	donde es recibido por la Dirección de Despacho de la Secretaría para que el funcionario tome conocimiento de lo actuado, previo control del cumplimiento de las formalidades establecidas para dar curso a este tipo de trámite de gasto. 4 - Cumplida la etapa anterior, se remite el Expediente o Actuación a la Dirección de Rendición de Cuentas para que realice el control de toda la documentación que respalda la solicitud, las tareas efectuadas incluye: a) Pertinencia del pedido; b) Que el gasto solicitado tenga relación con la actividad administrativa o académica (o ambos) del área que la solicita; c) Que la nota formal respete las vías jerárquicas superiores de la dependencia; d) Que se cumplan las etapas anteriores a esta; e) Que los comprobantes adjuntos cumplan con los requisitos formales y legales establecidos en la Resolución H.C.S. Nº 125/06 y la normativa general vigente en materia de facturación. f) Que los comprobantes adjuntos cumplan con el requisito de monto máximo de facturación establecido	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	en la Resolución Rectoral vigente al momento del control. g) Que los comprobantes adjuntos sean emitidos por personas físicas o jurídicas que cumplan lo establecido en materia fiscal e impositiva nacional y provincial y toda aquella que le corresponda. Por ejemplo: constatación del CAE impreso en la factura; verificación de la actividad inscripta en la AFIP y la DGR Formosa, actual ATP Formosa, para que la misma coincida con el detalle consignado en la factura; etc. Posteriormente, se elabora el correspondiente informe de aprobación, o no, de los comprobantes adjuntos y sugerencia de prosecución del trámite. El mencionado informe se adjunta al Expediente o Actuación. 5- A continuación, se eleva el Expediente o Actuación a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo para que tome conocimiento del informe de la etapa anterior como resultado de todas las tareas de control y verificación. 6- La mencionada Secretaría, en caso de que el informe de la etapa anterior sugiera la prosecución del trámite, lo remite a la Dirección General Económico Financiero para la imputación preventiva correspondiente. Caso contrario,	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	se reenvía al Despacho de Rectorado para conocimiento del rechazo de la Dirección de Rendición de Cuentas. 7- Una vez recibido el Expediente en la Dirección General Económico Financiero, ésta realiza el control de saldos presupuestarios y financieros previos. En caso de existir valores positivos de los mencionados saldos, se procede a la realización de la imputación presupuestaria preventiva en el Sistema Contable SIU-Pilagá, adjuntando el formulario emitido por el mencionado sistema junto con la nota formal correspondiente al Expediente o Actuación. 8-Seguidamente, se remite a la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo, para su posterior elevo a la Dirección de Despacho de Rectorado. 9- En la Dirección de Despacho de Rectorado se realiza la verificación del cumplimiento de las etapas anteriores. De allí se remite a la Asesoría Letrada interna de Despacho para que emita el dictamen al respecto, previo a la elaboración de la Resolución Rectoral. El dictamen producido por la Asesoría Letrada es adjuntado al Expediente o Actuación. 10- Luego de la emisión del mencionado dictamen, se realiza la	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	confección de la Resolución Rectoral que autoriza el pago en la cual se detalla el beneficiario, monto establecido (en letras y números), tipo de gasto y partida presupuestaria a la que se imputará en la etapa del devengado. La mencionada Resolución lleva las firmas de las autoridades pertinentes al tipo de trámite (Rector y Secretaria de Gerencia y Desarrollo) y es adjuntada al Expediente o Actuación. 11- Posteriormente, se envía todo lo actuado a la Dirección General de Contabilidad y Sistemas de Información Contable para el registro en el Sistema Contable SIU-Pilagá. En esta etapa se realiza nuevamente el control de saldos presupuestarios y financieros. Si este da resultado positivo, se registran las etapas del compromiso y devengado del gasto en el Sistema Contable SIU-Pilagá. En ese momento se realiza la carga de los comprobantes al mencionado sistema teniendo como resultado la emisión la Orden de Pago correspondiente que es adjuntado al Expediente o Actuación. 12- A continuación, se remite a la Dirección de Tesorería. Allí se reitera el control financiero final y se realiza el pago efectivo del gasto resultante. El mismo es	

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	abonado por transferencia bancaria. Concluido este paso, se registra el pago en el Sistema Contable SIU-Pilagá emitiéndose el recibo correspondiente y adjuntándolo junto con el comprobante de la transferencia bancaria al expediente o Actuación. 13- Por último, se remite el Expediente o Actuación a la Dirección de Rendición de Cuentas para que realice el control integral de todo lo actuado. Si éste resulta positivo, se realiza el registro en el Módulo de Rendición de Cuentas del Sistema Contable SIU-Pilagá y se adjunta el formulario emitido por el sistema contable, finalizando el trámite que dió origen al reconocimiento de gastos y quedando en resguardo en la DRC. 14- A los efectos de la verificación del procedimiento de reconocimiento de gasto, se detallan algunas actuaciones y expedientes: Act. N° 3058-J-19; Expte. N° 1047-RDO-A-19; Expte. N° 0009-RDO-P-20; Expte. N° 0223-RDO-P-20; Expte. N° 0635-RDO-B-20; Expte. N° 0012-RDO-Y-21; Expte. N° 0760-RDO-C-21; Expte. N° 0269-RDO-G-21.	
4.8.2. La Universidad aprueba gastos por servicios	**4.8.2. y 4.8.3.** Respecto a estos puntos, la observación del organismo auditor omite la	**4.8.2. y 4.8.3**. El ente auditado no brinda argumentos que logren revertir la observación. Primero justifica los reconocimientos de gastos en el contexto de pandemia y luego sostiene que los reconocimientos de gastos poseen etapas de controles previos al pago. Dichos argumentos son insuficientes para evitar cumplir con el

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
que son abonados por períodos consecutivos y mensuales lo que demuestra la falta de previsibilidad y orden que una administración debe observar.	situación del contexto de pandemia, debido a que no se podía realizar ninguna previsión de servicios ni trámites administrativos de contratación por cuestiones inherentes al contexto de pandemia por COVID-19 y que los mismos estuvieron estrechamente relacionados con las medidas dispuestas por las autoridades competentes en atención a la emergencia sanitaria en la Provincia de Formosa. La observación carece del análisis del contexto y se evidencia en lo expresado en el punto 4.8.3. “Así, a partir del ejercicio 2020 comenzaron reconocimientos de servicios a través de resoluciones rectorales”, además demuestra el desconocimiento del procedimiento de reconocimiento del gasto porque con el solo acto administrativo no se origina el pago; para ello, debe cumplir con controles previos según lo indicado en el punto 4.8.	régimen de compras y contrataciones. Asimismo, existen numerosos reconocimientos de gastos por fuera de la etapa de emergencia por Covid. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.8.3. La Universidad abona servicios determinados con los mismos proveedores (p. ej. servicio de limpieza) y en donde la sumatoria de lo abonado por intermedio de la figura de reconocimiento de	**4.8.3.** Idem anterior	**4.8.3**. Idem anterior

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
gastos o facturas arroja sumas de considerable cuantía, que por el monto total en cuestión hubiera correspondido que la Universidad efectuara el llamado a la licitación pública para la contratación de dichos servicios. Así, a partir del ejercicio 2020 comenzaron reconocimientos de servicios a través de resoluciones rectorales (detalladas en el punto 4.7.3.14. del presente informe) a la Cooperativa de Trabajo el Lapacho Limitada el Lapacho Limitada para el Servicio de Limpieza en Módulos Campus Universitario, por una suma de $ 4.083.800,00.		
4.9. Irregularidades observadas en actos administrativos dictados por el Rector Del control de los actos administrativos		

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 surgen las situaciones que se describen a continuación y que merecen ser destacadas: **4.9.1.** En las Resoluciones del Rector 443/2019 y 446/2019, donde se autoriza a la Secretaría de Gerencia y Desarrollo al pago de publicaciones en el medio La Mañana S.A., se consigna en sus considerandos un monto a pagar distinto al que figura en la parte resolutiva.	**4.9.1.** Se informa que la UNaF lleva un control previo de los actos administrativos emanados por las autoridades competentes, sin embargo, en las resoluciones observadas hubo una equivocación en la redacción de los considerandos y de la parte resolutiva. Advertido el equívoco y en cumplimientos de los principios administrativos de sencillez, rapidez y eficacia el error fue debidamente subsanado mediante la Resolución Rectoral N°0987/ 2024 y N° 0988/2024. En cuanto al pago de las publicaciones a La Mañana se indica que los mismos fueron realizados previo al control de las documentaciones obrantes en los Expediente N° 0483-RDO-O-19 y N° 0486-RDO-O-19, y registrados en el sistema contable conforme a las facturas emitidas. Lo que demuestra claramente lo informado en cuanto a la registración de la ejecución de los gastos.	**4.9.1.** El ente auditado reconoce el hallazgo, por lo tanto se mantiene el mismo en el Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
4.9.2. De la situación que se expone en la Resolución del Rector 1042/2019, la Universidad abonó a docentes doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF, por lo que dichos pagos fueron indebidos.	**4.9.2.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor es desacertada y omite fuentes de información relevantes debido a que si bien el convenio colectivo de docentes de la Universidades Nacionales establece en el último párrafo del artículo 36 “Para establecer la antigüedad se computarán todos los años de servicios prestados como docente en todos los niveles y modalidades en instituciones educativas reconocidas por la autoridad competente”, en la UNaF por Resolución Rectoral N° 1042/19 de fecha 11 de Octubre de 2019 se estableció en su artículo 2° que quienes se desempeñen en la docencia en la Universidad Nacional de Formosa y en el Nivel Medio Provincial percibirán la bonificación por antigüedad que fije esta Universidad. Por lo tanto, a los efectos de abonar el concepto de antigüedad a los docentes que tienen actividades en el Nivel Medio y en la UNaF, solo se computa y liquida la antigüedad de prestación efectiva en esta Casa de Altos Estudios. Por lo que es improcedente e injustificada la afirmación que hace el órgano auditor al exponer que “la Universidad abonó a docentes	**4.9.2.** La repuesta del Organismo es insuficiente ya que en los propios considerandos de la Resolución Rector 1042/2019 se menciona que la Universidad abonó a docentes doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF, por lo que dichos pagos fueron indebidos. Nuestra hallazgo se apoya expresamente en lo mencionado por el Rector en su Resolución por lo que mal puede ser refutada la observación. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	doble pago en concepto de antigüedad laboral que acarrean sus actividades docentes en el Nivel Medio y en la UNaF".	
4.9.3. El Rector dictó idéntica resolución de manera duplicada, ya que emitió en la misma fecha la Resolución 596/2019 y la 597/2019, con idéntico tenor, y a los mismos fines y efectos. Dicha circunstancia evidencia falta de control en la emisión y registro de las resoluciones rectorales.	**4.9.3**. Se aclara el grosero error y la falsa imputación que los auditores hacen respecto de las Resolución Rectoral 596/2019 y 597/2019 ya que las mismas no son duplicadas, ni tienen idéntico tenor, ni son a los mismos fines ni efectos. Ambas resoluciones tienen su origen en expedientes administrativos distintos (N° 0615-RDO-G-19 y 0633-RDO-G-19), y cuentan con dictamen jurídico diferente. En la Resolución N° 596/2019 se autoriza el pago en concepto de honorarios profesionales a la Licenciada en Psicología Ana Torrents, y en la Resolución 597/2019 se autoriza el pago de honorarios profesionales al Médico Psiquiatra Gabriel Burdman. Ambos profesionales actuaron en carácter de peritos en el sumario administrativo que tramitó bajo Expediente N° 0005 - FRN-S-19. Se solicita, en consecuencia, una lectura adecuada y una interpretación correcta y razonable de los actos administrativos analizados, a fin de evitar falsas imputaciones y dispendio	**4.9.3.** Es correcto el comentario del auditado por lo que se revierte la observación y se procede a eliminar el punto 4.9.3 del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
	administrativo innecesario.	
4.9.4. Por Resolución Rector 1096/2020 de fecha 01/12/2020 se resolvió reconocer el pago a la firma Waysoft Sistemas por un gasto por servicio de hosting prestado en los años 2018-2019.	**4.9.4.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de fundamento, debido a que la firma Waysoft Sistemas efectivamente prestó servicio de hosting, por lo que, correspondía formalizar y efectivizar el pago por los servicios brindados a la Universidad.	**4.9.4.** El Organismo no brinda precisiones en su respuesta a la observación, que apunta a la demora en aproximadamente 2 años en pagar un servicio. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.9.5. Por Resolución del Rector 60/2021 se resuelve reconocer un gasto a una docente en el marco de una Jornada de Trabajo y Socialización de la Comunidad, mientras que en los considerandos de la resolución se menciona que el reconocimiento es por honorarios por el servicio de asesoramiento comunicacional sobre violencia de género.	**4.9.5**. Advertido el error administrativo y en cumplimiento de los principios administrativos de sencillez, rapidez y eficacia el error fue debidamente subsanado procediendo la administración al saneamiento mediante la Resolución Rectoral N° 0913/2024.	**4.9.5.** La Universidad reconoce la observación, por lo tanto se mantiene la misma.
4.9.6. Por		**4.9.6.** La Universidad no brinda precisiones en su respuesta a la observación.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
Resoluciones del Rector 1427, 1428 y 1429 del 2021 se resolvió reconocer gastos de publicaciones (hechas en los tres casos en el mes de noviembre de 2021) en el Diario "La Mañana: Diario Independiente", cuando meses anteriores se procedía a realizar un reconocimiento mensual por publicaciones realizadas en el mencionado diario.	**4.9.6.** Respecto a este punto, la observación del organismo auditor carece de relevancia, debido a que previo al dictado de los actos administrativos se deben realizar los trámites correspondientes al análisis económico y financiero para proceder al registro de las etapas del gasto: preventivo, compromiso hasta el devengado, de acuerdo a las disponibilidades presupuestaria, económica y financiera, lo cual se puede realizar en un mismo mes tramitados por un solo expediente o por distintos, dependiendo de la presentación de los gastos.	Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.
4.10. Gestión de causas judiciales **4.10.1**. La Universidad no da cumplimiento a lo establecido en el art. 3 del Anexo III del Decreto 11162/2000, en la medida que el servicio jurídico de la Universidad no informa a la Procuración del Tesoro de la Nación sobre los juicios tanto en los que actúa como parte	**4.10.1.** En cuanto al Decreto 1116/00 (el cual posee un error de numeración), en el cual se realizó una consulta al SIGEJ (Pág. Web), sobre organismos actualmente habilitados, en el listado de los organismos que están obligados a informar no figura ninguna Universidad Nacional del país, y eso se debe a que somos un organismo autónomo y autárquico. No somos un Ente ni una dependencia que integre el Poder Ejecutivo Nacional. Prueba de ello, es que ninguna institución universitaria nacional,	**4.10.1**. En primer lugar se aclara que por un error involuntario se consignó un numero de decreto con un número de más. Se procede a corregir el número de decreto en el Proyecto de Informe de Auditoria. El número correcto es 1116/2000 Por otro lado, se enfatiza que en todos los juicios deducidos contra el Estado Nacional o los organismos públicos y entes comprendidos en el Artículo 6° de la Ley N° 25.344 (organismos de la administración pública nacional centralizada y descentralizada, entidades autárquicas, obras sociales del sector público, bancos y entidades financieras oficiales, fuerzas armadas y de seguridad, sociedades anónimas con participación estatal mayoritaria, sociedades de economía mixta, servicios de cuentas especiales, y todo otro ente en que el Estado nacional o sus entes descentralizados posean participación total o mayoritaria de capital) se deberá informar de los mismos a la Procuración del Tesoro Nacional. Es por ello, que las Universidades al ser un organismos descentralizado y autárquico tiene la obligación de informar de acuerdo al Decreto 1116/00. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
actora o demanda	se encuentra inscripta ante SIGEJ.	
4.10.2. El Servicio Jurídico de la Universidad no procede a realizar estimación del resultado de las controversias en donde la UNaF es parte. La ausencia de previsiones jurídicas sobre aquellos reclamos con alto grado de ocurrencia de sentencias adversas no le permite a la Universidad poseer una herramienta que contribuya a mejorar el sistema de previsiones contables de las causas judiciales. **4.10.3**. La Universidad procede a realizar previsiones en los estados contables por reclamos contra la Universidad al cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, aunque las mismas se hacen tomando	**4.10.2. y 4.10.3.** La observación formulada, no tiene sustento jurídico dado que realizar una estimación de parte en un proceso, en nada fija el destino del pleito en cuestión. Puesto que el mismo se debe dirimir en base a las probanzas rendidas en el proceso y la valoración de las mismas vaya a realizar el magistrado, valoración que esta parte no podemos anticipar, lo que si tiene la parte disponible en el proceso es apelar la sentencia, ya sea por no estar de acuerdo en absoluto decisorio o no estar de acuerdo con el monto de la condena. En esa situación, si podemos aplicar la argumentación y calculo que kl parte entiende que debe resultar en el proceso, más antes no porque son meras conjeturas ajenas a la etapa final del proceso.	**4.10.2. y 4.10.3.** El Organismo responde que no puede realizar una estimación del litigio. Sin embargo, del análisis de las pruebas rendidas y de la marcha del pleito es posible estimar un resultado, de manera de permitirle al Organismo mejorar el sistema de previsiones contables de las causas judiciales. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
simplemente el monto reclamado sin hacer un análisis de la contingencia del litigio que pudiera ser adverso, teniendo en cuenta el grado elevado de ocurrencia que pudiera tener. Del análisis de las correspondientes comunicaciones por cada ejercicio (2019, 2020 y 2021) enviadas por la Secretaría General Legal y Técnica hacia la Secretaría General de Gerencia y Desarrollo se observa que en las mismas son informadas las causas judiciales con contenido patrimonial y en donde la Universidad es parte demandada.		
4.10.4. La Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación (Manual de Cierre de Cuentas del Ejercicio) establece que debe previsionarse	**4.10.4 y 4.10.5**. Que como lo expresáramos al evacuar el informe requerido, todos los años se informan la Secretaría de Gerencia y Desarrollo de la UNAF los montos reclamados en procesos judiciales a la UNAF. Que en el próximo cierre se modificara el contenido de la	**4.10.4 y 4.10.5**. La Universidad reconoce el hallazgo y manifiesta que no se ajusta a la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación y que a partir del próximo cierre se modificara el contenido de la información, para adecuarla a lo sugerido. Por lo tanto, se mantiene el hallazgo del Proyecto de Informe de Auditoría.

Informe AGN	Respuesta del Organismo	Comentarios
aquellas causas donde la misma posee sentencia adversa, pero que aún no se encuentre firme. Sin embargo, la Universidad procede a previsionar todas las causas judiciales, aun aquellas en las cuales no se ha dictado sentencia. **4.10.5**. La Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación establece que debe incorporarse como notas a los estados contables aquellos reclamos judiciales con sentencia. Sin embargo, en los estados contables de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 no se incorpora como nota el detalle de las causas con contenido patrimonial donde la Universidad es parte, y en donde aún no se ha dictado sentencia.	información que se está enviando, para adecuarla a lo sugerido previsionando únicamente las causas con sentencias que no se encuentran firmes.	.

INFORME EJECUTIVO DE LA AUDITORÍA DE GESTIÓN DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

Proyecto N° 120200896/2022

1. OBJETO DE LA AUDITORÍA

La labor de auditoría tuvo por objeto evaluar la gestión: Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

2. ALCANCE DEL EXAMEN

El trabajo fue realizado de conformidad con las Normas de Control Externo Gubernamental aprobadas por las Resoluciones 26/2015-AGN y 186/2016-AGN, dictadas en virtud de las facultades conferidas por el art. 119, inciso d) de la Ley 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional, habiéndose aplicado los procedimientos que se detallan a continuación. Sin perjuicio de ello, se menciona que el enfoque de la auditoría estuvo orientado a procesos, siendo los procedimientos de auditoria:

(i) Verificar si la Universidad cuenta con una estructura orgánico-funcional integral aprobada por autoridad competente.

(ii) Comprobar si la Universidad cumple con las exigencias en la ejecución presupuestaria establecidas por la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional y por la Resolución 1397/1995 MCyE. Verificar si la Universidad cuenta con el cálculo de Recursos por Rubro en los ejercicios auditados y su registro en el sistema SIU-PILAGÁ. Verificar el crédito vigente al principio y durante el transcurso de los ejercicios auditados correspondiente a todas las fuentes de financiamiento y su aprobación.

(iii) Comprobar si se ha cumplido con los recaudos formales en la apertura y operatoria de las cuentas bancarias con que opera la Universidad y verificar la existencia de un adecuado control por oposición por parte de los funcionarios responsables del manejo de dichas cuentas.

(iv) Obtener el conocimiento integral de los anticipos de fondos autorizados y/o aprobados en el período auditado mediante el análisis de los actos administrativos dictados por las autoridades de la Universidad durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 y los que surjan del registro contable.

(v) Cotejar los anticipos de fondos otorgados según los actos administrativos dictados por el Rector durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 con las operaciones registradas en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ. Verificar en forma selectiva el cumplimiento de las normas legales que rigen la materia en las distintas etapas de otorgamiento de anticipos de fondos, aplicación y rendición de cuentas, a través de pruebas de cumplimiento en el examen de expedientes de anticipos de fondos.

(vi) Identificar el universo de las investigaciones, causas judiciales y sanciones de tipo administrativo, disciplinario, fiscal y penal en los que la Universidad actúe como parte actora o demandada. Obtener evidencia de la registración de las previsiones y/o provisiones para juicios contra la Universidad y exposición en nota a los estados contables al cierre de los ejercicios 2019, 2020 y 2021, informes y/o criterios utilizados para su cálculo.

3.- ACLARACIONES PREVIAS

3.1. Organización Institucional

La UNaF es una persona jurídica de derecho público con autonomía académica e institucional, y autarquía administrativa y financiera. Fue creada por Ley 23.631 de fecha 24 de septiembre de 1988.

La UNaF, cuenta con CINCO (5) Facultades, a saber: Economía y Negocios, Ciencias de la Salud, Humanidades, Producción y Medio Ambiente, y Recursos Naturales.

3.2. Integración y Gobierno

El Gobierno de la Universidad es ejercido con la participación de todos los sectores de la vida universitaria: personal Docente, personal No Docente, Estudiantes, Graduados y representantes del Consejo de la Comunidad, a través de: la Asamblea Universitaria, el Consejo Superior, el Rector y Vicerrector, los Consejos Directivos de las Facultades, los Decanos/as y Vicedecanos/as, y el Consejo de Planificación y Programación de Actividades Regionales, con carácter consultivo.

3.3. Estatuto Universitario

La UNaF aprobó su Estatuto provisorio a través de las Resoluciones 198 y 469 del entonces Ministerio de Cultura y Educación de fecha 2 de agosto y 15 de septiembre de 1995,

respectivamente.

3.4. Estructura Organizativa

El crecimiento y desarrollo institucional se plasmó en la Resolución Rectoral 1562/2012 que aprueba la Estructura Organizativa de la UNaF, disponiéndose un nuevo reordenamiento de las misiones y funciones del Rectorado. Se estableció que de él dependan, además del Vicerrector; la Secretaría Privada del Rectorado –con nivel de Dirección-; la Dirección General de Asesoría Letrada y la Auditoría Interna –con nivel de Secretario de Universidad- y 5 (cinco) Secretarías Generales.

En la misma fecha, es decir el 21/12/2012, se emite la Resolución Rectoral 1563 mediante la cual se aprueba la Estructura de Conducción Universitaria y se modifica el Organigrama Funcional de las dependencias del Rectorado, incorporando las Direcciones Generales, Institutos y Coordinaciones, entre otros, que dependen directamente de este.

3.5. Régimen Económico Financiero

La UNaF tiene autarquía económico-financiera, la que será ejercida dentro del régimen de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional y sus modificatorias.

La Ley 24.521 de Educación Superior establece en su art. 29 que *"Las instituciones universitarias tendrán autonomía académica e institucional, que comprende básicamente las siguientes atribuciones: c) Administrar sus bienes y recursos, conforme a sus estatutos y las leyes que regulan la materia;"*. Por otro lado, el art. 59 establece que "*Las instituciones universitarias nacionales tienen autarquía económico-financiera que ejercerán dentro del régimen de la ley 24.156, de administración financiera y sistemas de control del sector público nacional.*

Asimismo, el art. 32 de la Ley 24.156 de Administración Financiera establece *que "Las jurisdicciones y entidades comprendidas en esta ley están obligados a llevar los registros de ejecución presupuestaria en las condiciones que les fije la reglamentación. Como mínimo deberán registrarse la liquidación o el momento en que se devenguen los recursos y su recaudación efectiva y, en materia de presupuesto de gastos, además del momento del devengado, según lo establece el artículo precedente, las etapas de compromiso y del pago. El registro del compromiso se*

utilizará como mecanismo para afectar preventivamente la disponibilidad de los créditos presupuestarios y, el del pago, para reflejar la cancelación de las obligaciones asumidas”.

Por otro lado, la Resolución del Ministerio de Cultura y Educación 1397/1995 establece que las Universidades Nacionales deberán llevar adelante el proceso de formulación y ejecución presupuestaria de acuerdo a la normativa del Manual de Ejecución Presupuestaria de Gastos aprobado por dicha normativa y que, además, deberán presentar ante el Ministerio de Educación, a través de la Secretaría de Políticas Universitarias, diversos informes sobre la ejecución presupuestaria, cuyo incumplimiento puede acarrear sanciones para la institución.

3.6. Anticipos de Fondos

A través del dictado de la Resolución Rector 781/2011, se estableció el Reglamento para las Rendiciones de Cuentas de la Universidad que establece la obligación de los funcionarios de rendir cuentas de los fondos públicos trasferidos o gastados en el marco de determinada política pública. Para el supuesto de anticipos otorgados con fondos provenientes de Programas específicos (Ministerio de Educación, SPU y otros organismos de la Administración Pública Nacional) se debe observar el cumplimiento de la normativa específica que se dicte para la regulación del uso de los fondos cuya transferencia impulse, normativa que en ningún caso podrá entrar en contradicción con el Reglamento para las Rendiciones de Cuentas de la Universidad.

La rendición de cuentas debe ser realizada por el Beneficiario o receptor de los fondos, dentro de los 30 días desde la percepción efectiva de los fondos.

La Dirección de Rendición de Cuentas (en adelante “DRC”) es la unidad encargada de realizar el control y seguimiento de las rendiciones de cuentas, dictar la aprobación final de la rendición, registrar la misma y reportar la transferencia como rendida. En sus funciones de control, la DRC verifica si el gasto realizado, entre otros: se adecua a la finalidad para el cual fue otorgado el adelanto, si la rendición es parcial o total, controlar si las facturas y los tickets cumplen con las formalidades legales del caso (número CUIT vigente, que el beneficiario se encuentra inscripto en AFIP, si los comprobantes se tratan de fotocopias u original, entre otros).

3.7. Ejecución presupuestaria ejercicios 2019, 2020 y 2021

A continuación, se informan los datos de las distintas etapas de ejecución presupuestaria

correspondientes a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2019

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	1.160.395.626,30	1.080.000.607,53	1.077.364.012,31	1.075.401.467,38
12 Recursos Propios	37.097.697,49	6.983.384,26	6.983.384,26	6.928.995,76
13 Recursos con Afectación Específica	64.289.065,88	63.309.156,96	63.083.762,27	51.284.615,48
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	47.865.751,94	19.729.010,07	18.799.027,81	18.790.710,82
16 Economía de Ejercicios Anteriores	93.998.478,68	61.111.940,32	52.882.275,84	52.272.870,45
Total general	**1.403.646.620,29**	**1.231.134.099,14**	**1.219.112.462,49**	**1.204.678.659,89**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2019 provista por la UNaF.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2020

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	1.609.539.929,73	1.494.020.416,54	1.478.214.894,43	1.474.115.540,05
12 Recursos Propios	73.589.446,88	32.662.443,64	6.691.812,69	6.559.832,69
13 Recursos con Afectación Específica	86.848.074,75	85.498.196,69	85.480.571,90	66.130.954,94
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	29.775.920,56	20.876.491,10	15.194.673,03	14.923.608,36
16 Economía de Ejercicios Anteriores	157.602.155,25	120.001.413,61	112.059.413,06	111.316.407,44
Total general	**1.957.355.527,17**	**1.753.058.961,58**	**1.697.641.365,11**	**1.673.046.343,48**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2020 provista por la UNaF.

Ejecución Presupuestaria Ejercicio 2021

Fuente de Financiamiento	Crédito Vigente $	Compromiso Definitivo $	Devengado $	Pagado $
11 Aportes del Tesoro	2.366.922.341,00	2.205.584.208,49	2.188.009.413,04	2.181.200.561,19
12 Recursos Propios	127.970.881,72	33.841.042,52	33.841.042,52	33.839.092,52
13 Recursos con Afectación Específica	132.456.588,39	126.484.062,86	126.484.061,86	117.577.455,15
14 Transferencias Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Crédito Interno	23.452.547,53	12.426.127,27	11.804.211,94	11.726.904,73
16 Economía de Ejercicios Anteriores	176.867.777,49	106.306.221,52	92.261.250,62	90.306.627,42
22 Crédito Externo	38.856.890,13	0,00	0,00	0,00
Total general	**2.866.527.026,26**	**2.484.641.662,66**	**2.452.399.979,98**	**2.434.650.641,01**

Fuente: Elaboración propia a partir de información registrada en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ y en los Cuadros de Cierre 10.1.2. y 10.1.2.1. del Ejercicio 2021 provista por la UNaF.

3.8. Compras y contrataciones

En materia de contrataciones, la Ley 24.521 de Educación Superior en la Sección 3 del Capítulo 4 del Título IV – Sostenimiento y régimen económico-financiero de las Universidades Nacionales – artículo 59, inciso f) dispone: "Aplicar el régimen general de contrataciones, de responsabilidad patrimonial y de gestión de bienes reales, con las excepciones que establezca la reglamentación".

Asimismo, a través del Decreto 1030/2016 se aprueba la reglamentación del Decreto Delegado 1023/2001. Ello forma el plexo normativo estableciendo el Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional. Por Disposición 62/2016 de la Oficina Nacional de Contrataciones se aprueba el manual de procedimiento para las contrataciones que se gestionen aplicando el Decreto Delegado 1023/2001.

La UNaF dictó su Reglamento de Contrataciones a través de la Resolución CS 01/2018. Básicamente, dicho Reglamento replica la normativa general, aunque mantiene algunas consideraciones establecidas a través del Decreto 893/2012. Nótese que el Decreto 1030/2016 introduce algunas modificaciones al régimen derogado (Decreto 893/2012), entre las cuales se encuentra la eliminación del procedimiento de contratación directa por trámite simplificado lo que no fue tenido en cuenta por la UNaF.

3.9. Causas judiciales

Existen asuntos litigiosos en los que la Universidad actúa como parte actora o demandada durante los ejercicios auditados. Asimismo, se obtuvo evidencia de las acciones administrativas y/o judiciales impulsadas por la Universidad para el recupero de la deuda por esta por irregularidades en el manejo de fondos, faltante de bienes patrimoniales, etc. ocurridos durante los períodos 2019, 2020 y 2021.

4. HALLAZGOS

Se hallaron deficiencias en la estructura organizativa de la Universidad, por ejemplo, al instrumentarse modificaciones al organigrama funcional por parte del Rector sin contar con atribuciones para hacerlo, o dictando resoluciones ad referéndum del Consejo Superior, sin obtener evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho cuerpo, resultando tales actos

violatorios del propio Estatuto de la Universidad, así como de la Ley 24.521 de Educación Superior.

En relación a la Ejecución Presupuestaria, para el ejercicio 2021, se verificó la falta de aprobación y distribución del presupuesto asignado, pudiéndose comprobar solamente que el Consejo Superior incorporó fondos al Inciso 1 Gastos en Personal, del presupuesto aprobado por Ley 27.591, pocos días antes del cierre del ejercicio, lo cual representa un incumplimiento de las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE, respecto de la obligación de las Universidades en materia de aprobación y distribución de los presupuestos anuales.

Respecto de los ejercicios 2019 y 2020, solo se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional", sin incorporar el resto de las fuentes de financiamiento. La aprobación y distribución de los créditos presupuestarios al inicio de los ejercicios 2019 y 2020 de la Fuente de Financiamiento 11 "Aportes del Tesoro Nacional" tampoco se realizó con el nivel de desagregación exigido por la normativa.

Al no contar con el cálculo de recursos propios, el Consejo Superior no efectuó al inicio de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la aprobación, incorporación y distribución de los créditos de la Fuente de Financiamiento 12 "Recursos Propios", siendo necesario señalar que los fondos propios recaudados en los puntos de venta son considerados por estos como adelantos de fondos, disponiendo de ellos ni bien se recaudan, sin esperar a que la Dirección General Económico-Financiera efectúe el ingreso de dichos recursos al presupuesto.

Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 "Economía de Ejercicios Anteriores", la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple la normativa que la regula.

Asimismo, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 no se han emitido los actos administrativos sobre reajustes y/o modificaciones presupuestarias de todas las fuentes de financiamiento.

Estos hallazgos implican incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE, ejecutándose créditos que no han sido formalmente aprobados, produciéndose una afectación de la legalidad del gasto, y de la eficacia y eficiencia de la gestión. Esto permitió que, por ejemplo, en el ejercicio 2021 se verificara la

existencia de un devengado total de gastos superior al total de ingresos de la Universidad, generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55.

De igual manera, se detectaron inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria, verificándose diferencias de saldos en todas las etapas de ejecución presupuestaria, las cuales tienen origen en la generación de crédito automático en las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad que el sistema SIU PILAGÁ por un tema técnico realiza internamente y en forma automática dentro de la base de datos para poder mantener el historial de los trámites. Además, respecto de los anticipos de fondos, se registró el ejecutado del gasto (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto y no con la rendición de cuentas momento en el cual se sabe con certeza el concepto de los gastos realizados con los fondos anticipados.

Por otro lado, se pudo verificar que la Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilitó determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera y el artículo 154 de la Ley 11.672.

Las falencias descriptas derivan en que el presupuesto de la UNaF no constituya una herramienta de gestión que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto ni la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos, sin permitir medir los resultados.

En cuanto a los anticipos de fondos otorgados por la UNaF, registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, la Universidad pagó facturas por diversos servicios y bienes por fuera de la normativa general aplicable a los anticipos de fondos (p. ej, fondo rotario, caja chica, etc.). Asimismo, se verificaron deficiencias tanto en el registro, seguimiento, cumplimiento y control de las rendiciones de cuentas, incumpliendo el Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF.

De las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN recibidas por la UNaF, que datan de los años 2015 en adelante, permanecen sin rendir al cierre del ejercicio 2021 el 49,59 % de las asignaciones recibidas. A ello se suma, que

una vez rendidos en su totalidad los fondos del adelanto, el Sistema SITRARED procede a actualizar el registro eliminando el importe del adelanto que fuera rendido y aprobado. A consecuencia, no se pudo conformar fehacientemente el universo de asignaciones recibidas y rendidas en dichos períodos. La falta de integridad y exactitud en la registración de las operaciones en los anticipos de fondos no sólo afecta la calidad de la información e incumple la normativa aplicable sino, fundamentalmente, dificulta la posibilidad de realizar el seguimiento de la gestión, indispensable para su evaluación y toma de medidas correctivas.

Respecto de las cuentas bancarias, se detectaron inconsistencias que surgen de comparar la nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad a partir de los registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación. A ello debe sumarse que se ha constatado la no realización de Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería, todo lo cual constituyen debilidades en el sistema de registración y movimientos de fondos que ameritan instrumentar las medidas que regulen el manejo de los mismos para el logro de la eficiencia y transparencia en la administración de los recursos de la Universidad.

En cuanto a los procesos de compras y contrataciones, la UNaF no elaboró un plan anual de compras de manera de permitir planificar un proceso eficiente de la mismas, lo cual resta previsibilidad a la formulación del presupuesto. Asimismo, no cuenta con un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada de la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios, lo que denota la inexistencia de políticas de inventario.

La Universidad formalizó procesos de compra directa bajo trámite simplificado durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021, cuando dicho procedimiento había sido derogado con el dictado del Decreto 1030/2016. Asimismo, incumplió los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021. Se utilizó el mecanismo de reconocimiento de gastos o facturas, incumpliendo el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Las distintas modalidades adoptadas para la ejecución del gasto a través de: cancelación de facturas sin proceso licitatorio, el otorgamiento de anticipos de fondos para afrontar gastos operativos, la excesiva utilización de las excepciones al procedimiento general de licitación pública en los distintos expedientes de Compras y Contrataciones configuran un apartamiento a la normativa vigente, repercutiendo negativamente en el proceso de compras y

contrataciones de la Universidad debilitando los principios de equidad y transparencia que debe regir en la gestión pública.

Asimismo, con respecto a la obra construcción del Comedor Universitario, surgen hallazgos tales como: a) Se dio lugar a la redeterminación de precios cuando el Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establecía explícitamente lo contrario, b) El Pliego de Bases y Condiciones Particulares expresa que la obra tiene la finalidad de un comedor para estudiantes, pero no agrega información sobre las demás dependencias auxiliares, tales como áreas de cocina, despensas, etc, c) De las actuaciones surge la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran reconocidos y certificados como acopios, d) Los Certificados de Obra presentan faltantes de datos básicos, lo que dificulta detectar posibles sobrecertificaciones, e) Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato, y que tampoco constan en el certificado de obra (p. ej. la suspensión de las tareas producto de la cuarentena, la ampliación del plazo de obra, las redeterminaciones de precios y una posible ampliación de obra de la que se carece de información), f) La obra presentaba un significativo grado de avance al momento de su suspensión, y más allá del tiempo transcurrido para la finalización de la relación con el contratista debido al abandono de la obra, no surge del expediente la aplicación de multas, g) Al momento de la realización de las tareas de campo, la obra no se encontraba finalizada, lo que podría constituir una pérdida económica para la administración, teniendo en cuenta el deterioro que podría sufrir la instalación por el transcurso del tiempo.

Con respecto a la obra de pavimentación de calles interiores se comprobó que a pesar de su naturaleza y necesidad no fueron previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra, las Obras Complementarias. Tampoco en el Acta Acuerdo de las obras complementarias se expresa el plazo, la fecha de inicio y de finalización de las obras. Por otra parte, dichas obras ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas.

Con relación a la Contratación del Servicio de limpieza en el Campus Universitario se comprobó: a) no se encuentran acreditadas en las actuaciones las razones de urgencia de la contratación del servicio de limpieza en el Campus Universitario, b) en las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social. c) la UNaF certificó un servicio

mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio, el cual no debería haber sido prestado porque no había sido adjudicado el mismo, d) no se encuentran agregadas a los expedientes las constancias de presentación por parte de la adjudicataria del listado del personal de la Cooperativa que prestó el servicio de limpieza. Se suma a ello que, a partir del mes de marzo de 2020 hasta diciembre de 2021, la UNaF procedió a realizar pagos a la Cooperativa El Lapacho por reconocimiento de servicios, lo que denota la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios, y por fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016. En las contrataciones con la Cooperativa El Lapacho no surgen las certificaciones mensuales del cumplimiento de servicio de limpieza del Campus Universitario entre los meses de enero de 2020 a diciembre de 2021, procediendo la UNaF a realizar el reconocimiento de gastos a favor de la Cooperativa sin constancias de que el servicio haya sido prestado.

Las deficiencias de control e incumplimiento de la normativa aplicable en la gestión de compras detectados, denotan la inexistencia de controles claves y de herramientas de gestión necesarias para el adecuado funcionamiento de los sistemas de control vigentes en la UNaF.

En cuanto a las causas judiciales, la Universidad no procede a realizar previsiones en los estados contables por los reclamos contra la misma, sin observar las exigencias establecidas en la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación.

OBJETO DE AUDITORIA: UNIVERSIDAD NACIONAL DE FORMOSA

Gestión / Período auditado: 01/01/2019 al 31/12/2021

GERENCIA DE CONTROL DE GESTION DEL SECTOR NO FINANCIERO
Departamento de Control de Gestión de Organismos Descentralizados y otras Entidades

Normativa analizada / Marco normativo aplicable

LEYES: Nros. 24.156 y 24.521.
DECRETOS: Decretos 1023/2001, 1030/2016, 1344/2007.
RESOLUCIONES: Resolución 1.397/1995 MCyE, Resolución CS 01/2018 y Resoluciones Rector 1562/2012. 781/2011.

Aclaraciones previas

La UNaF es una persona jurídica de derecho público con autonomía académica e institucional, y autarquía administrativa y financiera. Fue creada por Ley 23.631 de fecha 24 de septiembre de 1988. La UNaF, cuenta con CINCO (5) Facultades, a saber: Economía y Negocios, Ciencias de la Salud, Humanidades, Producción y Medio Ambiente, y Recursos Naturales.

La UNaF tiene autarquía económico-financiera, la que será ejercida dentro del régimen de la Ley 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional y sus modificatorias.

El Rector y los miembros del Consejo Superior son los responsables de la administración de los recursos de la Universidad, según su participación, debiendo responder en los términos y con los alcances previstos en la legislación vigente.

El Gobierno de la Universidad es ejercido con la participación de todos los sectores de la vida universitaria: personal Docente, personal No Docente, Estudiantes, Graduados y representantes del Consejo de la Comunidad, a través de: La Asamblea Universitaria, el Consejo Superior, Rector y Vicerrector, los Consejos Directivos de las Facultades, los Decanos/as y Vicedecanos/as, y el Consejo de Planificación y Programación de Actividades Regionales, con carácter consultivo.

CONCLUSIONES

- ✓ Se auditó la gestión de la UNaF con el objeto de evaluar la Estructura organizativa, Formulación y Ejecución Presupuestaria, Cuentas Bancarias, Anticipos de Fondos, Compras y Contrataciones, y Causas Judiciales correspondiente a los ejercicios 2019, 2020 y 2021.
- ✓ De lo expuesto en el presente informe, surge que se hallaron deficiencias en la estructura organizativa de la Universidad, por ejemplo, al instrumentarse modificaciones al organigrama funcional por parte del Rector sin contar con atribuciones para hacerlo, o dictando resoluciones ad referéndum del Consejo Superior, sin obtener evidencia de las correspondientes convalidaciones por parte de dicho cuerpo, resultando tales actos violatorios del propio Estatuto de la Universidad, así como de la Ley 24.521 de Educación Superior.
- ✓ En relación a la Ejecución Presupuestaria, para el ejercicio 2021, se verificó la falta de aprobación y distribución del presupuesto asignado, pudiéndose comprobar solamente que el Consejo Superior incorporó fondos al Inciso 1 Gastos en Personal[1], del presupuesto aprobado por Ley 27.591, pocos días antes del cierre del ejercicio, lo cual representa un incumplimiento de las disposiciones de la Resolución 1397/1995 MCyE, respecto de la obligación de las Universidades en materia de aprobación y distribución de los presupuestos anuales.
- ✓ Respecto de los ejercicios 2019 y 2020, solo se realizó la incorporación, aprobación y distribución de la Fuente de Financiamiento 11 “Aportes del Tesoro Nacional, sin incorporar el resto de las fuentes de financiamiento. La aprobación y distribución de los créditos presupuestarios al inicio de los ejercicios 2019 y 2020 de la Fuente de Financiamiento 11 “Aportes del Tesoro Nacional” tampoco se realizó con el nivel de desagregación exigido por la normativa.
- ✓ Por otra parte, al no contar con el cálculo de recursos propios, el Consejo Superior no efectuó al inicio de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 la aprobación, incorporación y distribución de los créditos de la

Autoridades AGN (a la fecha de aprobación del informe)
Presidente
Dr. Juan Manuel Olmos
Auditores generales
Dr. Francisco J. Fernández
Lic. María Graciela de la Rosa
Dr. Alejandro M. Nieva

Contacto
Av. Rivadavia 1745 - (C1033AAH) CABA - Argentina
Tel.: (54 11) 4124 - 3700
informacion@agn.gov.ar / **www.agn.gov.ar**

Fuente de Financiamiento 12 “Recursos Propios”, siendo necesario señalar que los fondos propios recaudados en los puntos de venta son considerados por estos como adelantos de fondos, disponiendo de ellos ni bien se recaudan, sin esperar a que la Dirección General Económico-Financiera efectúe el ingreso de dichos recursos al presupuesto.

- ✓ Con relación a la Fuente de Financiamiento 16 “Economía de Ejercicios Anteriores”, la metodología de cálculo utilizada por la Universidad incumple la normativa que la regula.
- ✓ Asimismo, durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021 no se han emitido los actos administrativos sobre reajustes y/o modificaciones presupuestarias de todas las fuentes de financiamiento.
- ✓ Estos hallazgos implican incumplimientos de las disposiciones de la Ley 24.156 de Administración Financiera y Sistema de Control del Sector Público Nacional, de la Ley 24.521 de Educación Superior y de la Resolución 1397/1995 MCyE, ejecutándose créditos que no han sido formalmente aprobados, produciéndose una afectación de la legalidad del gasto, y de la eficacia y eficiencia de la gestión. Esto permitió que, por ejemplo, en el ejercicio 2021 se verificara la existencia de un devengado total de gastos superior al total de ingresos de la Universidad, generándose un desfinanciamiento de $ 70.818.933,55.
- ✓ De igual manera, se detectaron inconsistencias en la información suministrada a la Secretaría de Política Universitaria, verificándose diferencias de saldos en todas las etapas de ejecución presupuestaria, las cuales tienen origen en la generación de crédito automático en las fuentes de financiamiento con que opera la Universidad que el sistema SIU PILAGÄ por un tema técnico realiza internamente y en forma automática dentro de la base de datos para poder mantener el historial de los trámites. Además, respecto de los anticipos de fondos, se registró el ejecutado del gasto (devengado) en el sistema en forma simultánea a la entrega del adelanto y no con la rendición de cuentas momento en el cual se sabe con certeza el concepto de los gastos realizados con los fondos anticipados, lo que produce una falta de confiabilidad en la información de la ejecución presupuestaria expuesta en los cuadros de cierre del ejercicio informada a la Secretaría de Políticas Universitarias.
- ✓ Por otro lado, se pudo verificar que la Universidad no cuenta con metas físicas ni indicadores de gestión para los ejercicios 2019, 2020 y 2021, lo que imposibilitó determinar la eficacia, grado de cumplimiento de las metas en el logro de los objetivos y la eficiencia en el uso de los recursos, incumpliendo con el art. 34 de la Ley de Administración Financiera y el artículo 154 de la Ley 11.672.
- ✓ Las falencias descriptas derivan en que el presupuesto de la UNaF no constituya una herramienta de gestión que permita la definición de las orientaciones y prioridades del gasto ni la adopción de decisiones en todas las etapas del proceso presupuestario tendientes a la optimización en la utilización de los recursos, sin permitir medir los resultados.
- ✓ En cuanto a los anticipos de fondos otorgados por la UNaF, registrados en el Sistema Contable SIU-PILAGÁ, la Universidad pagó facturas por diversos servicios y bienes por fuera de la normativa general aplicable de anticipos de fondos (p. ej, fondo rotario, caja chica, etc.). Asimismo, se verificaron deficiencias tanto en el registro, seguimiento, cumplimiento y control de las rendiciones de cuentas, incumpliendo el Reglamento de Compras y Contrataciones establecido por el Decreto 1023/2001, Decreto 1030/2016 y el Reglamento de Contrataciones de la UNaF. Se detectaron hallazgos en la rendición de cuentas de anticipos de fondos para el proyecto de construcción de cabinas sanitizantes, el proyecto de contenido multimedial en la UNaF y su relación con el medio, el Programa Universidades por la emergencia Covid -19 “PUPLEC-19” y el Proyecto de regreso a la presencialidad.
- ✓ De las asignaciones de fondos provenientes de la APN-DNPIU-ME y de otros Organismos de la APN recibidas por la UNaF, que datan de los años 2015 en adelante, permanecen sin rendir al cierre del ejercicio 2021 el 49,59 % de las asignaciones recibidas. A ello se suma, que una vez rendidos en su totalidad los fondos del adelanto, el Sistema SITRARED procede a actualizar el registro eliminando el importe del adelanto que fuera rendido y aprobado. A consecuencia, no se pudo conformar fehacientemente el universo de asignaciones recibidas y rendidas en dichos períodos. La falta de integridad y exactitud en la registración de las operaciones en los anticipos de fondos no sólo afecta la calidad de la información e incumple la normativa aplicable sino, fundamentalmente, dificulta la posibilidad de realizar el seguimiento de la gestión, indispensable para su evaluación y toma de medidas correctivas.
- ✓ Respecto de las cuentas bancarias, se detectaron inconsistencias que surgen de comparar la nómina de las cuentas bancarias informadas por la Universidad a partir de los registros del Sistema Contable SIU-PILAGÁ con la información provista por la Tesorería General de la Nación. A ello debe sumarse que se ha constatado la no realización de Arqueos de Fondos y Valores periódicos y al cierre de cada ejercicio con intervención de personal ajeno a la Dirección General de Tesorería, todo lo cual constituyen debilidades en el sistema de registración y movimientos de fondos que ameritan instrumentar las

medidas que regulen el manejo de los mismos para el logro de la eficiencia y transparencia en la administración de los recursos de la Universidad.

- ✓ En cuanto a los procesos de compras y contrataciones, la UNaF no elaboró un plan anual de compras de manera de permitir planificar un proceso eficiente de la mismas, lo cual resta previsibilidad a la formulación del presupuesto. Asimismo, no cuenta con un registro de la gestión que le permita constatar de manera centralizada y sistematizada de la ejecución y/o desvíos en los procesos de compras de bienes y servicios, lo que denota la inexistencia de políticas de inventario.
- ✓ La Universidad formalizó procesos de compra directa bajo trámite simplificado durante los ejercicios 2019, 2020 y 2021, cuando dicho procedimiento había sido derogado con el dictado del Decreto 1030/2016. Asimismo, incumplió los límites establecidos en la normativa general para las contrataciones directas realizadas durante los años 2019, 2020 y 2021. Se utilizó el mecanismo de reconocimiento de gastos o facturas, incumpliendo el Régimen de Compras y Contrataciones de la Administración Pública. Las distintas modalidades adoptadas para la ejecución del gasto a través de: cancelación de facturas sin proceso licitatorio, el otorgamiento de anticipos de fondos para afrontar gastos operativos, la excesiva utilización de las excepciones al procedimiento general de licitación pública en los distintos expedientes de Compras y Contrataciones configuran un apartamiento a la normativa vigente, repercutiendo negativamente en el proceso de compras y contrataciones de la Universidad debilitando los principios de equidad y transparencia que debe regir en la gestión pública.
- ✓ Por otra parte, la recepción de los bienes directamente por parte de los responsables de las áreas solicitantes no contribuye a la preparación de informes gerenciales y de excepciones que permitan controlar de forma eficiente, entre otras: a) cantidad de existencias, b) existencias obsoletas o de poco movimiento, c) existencias devueltas, y c) ajustes por inventario físico.
- ✓ Asimismo, con respecto a la obra construcción del Comedor Universitario, surgen hallazgos tales como: a) Se dio lugar a la redeterminación de precios cuando el Pliego de Bases y Condiciones Generales de la Obra Pública establecía explícitamente lo contrario, b) El Pliego de Bases y Condiciones Particulares expresa que la obra tiene la finalidad de un comedor para estudiantes, pero no agrega información sobre las demás dependencias auxiliares, tales como áreas de cocina, despensas, etc, c) De las actuaciones surge la existencia de diversos elementos y artefactos en la obra, pero no se encuentran reconocidos y certificados como acopios, d) Los Certificados de Obra presentan faltantes de datos básicos, lo que dificulta detectar posibles sobrecertificaciones, e) Durante la ejecución de la obra se produjeron cuatro situaciones que alteraron al contrato, y que tampoco constan en el certificado de obra (p. ej. la suspensión de las tareas producto de la cuarentena, la ampliación del plazo de obra, las redeterminaciones de precios y una posible ampliación de obra de la que se carece de información), f) La obra presentaba un significativo grado de avance al momento de su suspensión, y más allá del tiempo transcurrido para la finalización de la relación con el contratista debido al abandono de la obra, no surge del expediente la aplicación de multas, g) Al momento de la realización de las tareas de campo, la obra no se encontraba finalizada, lo que podría constituir una pérdida económica para la administración, teniendo en cuenta el deterioro que podría sufrir la instalación por el transcurso del tiempo.
- ✓ Con respecto a la obra de pavimentación de calles interiores se comprobó que a pesar de su naturaleza y necesidad no fueron previstas en el Pliego de Condiciones Particulares de la Obra, las Obras Complementarias. Tampoco en el Acta Acuerdo de las obras complementarias se expresa el plazo, la fecha de inicio y de finalización de las obras. Por otra parte, dichas obras ya se encontraban finalizadas al momento de aprobarlas.
- ✓ Con relación a la Contratación del Servicio de limpieza en el Campus Universitario se comprobó: a) no se encuentran acreditadas en las actuaciones las razones de urgencia de la contratación del servicio de limpieza en el Campus Universitario, es decir, no se prueba la existencia de circunstancias objetivas que impidan la realización de otro procedimiento de selección en tiempo oportuno para satisfacer una necesidad pública, b) en las actuaciones no se procede a realizar las invitaciones a por lo menos tres proveedores inscriptos en el Registro Nacional de Efectores de Desarrollo Local y Economía Social. c) la UNaF certificó un servicio mensual a los 7 días de la resolución de adjudicación por lo que se desprende que se le pagó la primera factura a la Cooperativa por un mes completo de servicio, el cual no debería haber sido prestado porque no había sido adjudicado el mismo, d) no se encuentran agregadas a los expedientes las constancias de presentación por parte de la adjudicataria del listado del personal de la Cooperativa que prestó el servicio de limpieza. Se suma a ello que, a partir del mes de marzo de 2020 hasta diciembre de 2021, la UNaF procedió a realizar pagos a la Cooperativa El Lapacho por reconocimiento de servicios, lo que denota la falta de previsión de las adquisiciones de bienes y/o prestación de servicios, y por fuera del Régimen de Compras y Contrataciones de la

Administración Pública aprobado por Decreto Delegado 1023/2001 y Decreto 1030/2016. En las contrataciones con la Cooperativa El Lapacho no surgen las certificaciones mensuales del cumplimiento de servicio de limpieza del Campus Universitario entre los meses de enero de 2020 a diciembre de 2021, procediendo la UNaF a realizar el reconocimiento de gastos a favor de la Cooperativa sin constancias de que el servicio haya sido prestado.

- ✓ Las deficiencias de control e incumplimiento de la normativa aplicable en la gestión de compras detectados, denotan la inexistencia de controles claves y de herramientas de gestión necesarias para el adecuado funcionamiento de los sistemas de control vigentes en la UNaF.
- ✓ En cuanto a las causas judiciales, la Universidad no procede a realizar previsiones en los estados contables por los reclamos contra la misma, sin observar las exigencias establecidas en la Disposición 71/2010 de la Contaduría General de la Nación.
- ✓ Las falencias puestas de manifiesto, que representan incumplimientos sustanciales al marco normativo que rige la formulación y ejecución presupuestaria de la institución, en particular de la Ley de Administración Financiera y la Ley de Educación Superior, así como de su propio Estatuto, sumado a la disposición de fondos a partir de procedimientos que se apartan de las normativas vigentes relacionadas con las compras y contrataciones, requieren la adopción de medidas a efectos de subsanar los impactos en la eficacia y la eficiencia de la gestión de los recursos públicos, así como en la necesidad de asegurar la transparencia en el control legal que se deriva de la disposición de los mismos.