



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGIA
AGRARIA

GOBIERNO
NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados
3er. trimestre 2022

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoria de Gestión

EQUIPO DE APOYO:

* Sandra Román, Asistente Administrativa


Lic. Norma Almada
Auditora Interna
IPTA



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(3er. Trimestre Año 2022)



Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
***	Ingresos	Que la ejecución de Ingresos se ajuste a los criterios legales establecidos	Verificación por mes de la Ejecución de Ingresos, variaciones más significativas en el semestre.	Verificado Ingresos de Julio y en proceso de Agosto 2022. <u>Informe final emitido en forma semestral</u>
***	Centros de Investigación y Campos Experimentales	Análisis y Evaluación del Sistema de Control Interno en los Centros de Investigación y Campos Experimentales del IPTA	Verificación in situ Gestión de Recursos Humanos y Vehículos Utilizados en los Centros y Campos.	<u>Prosigue verificación in situ en los distintos Centros y Campos</u>
***	Rubro 100 - Servicios Personales	Que la ejecución de Egresos se ajuste a los criterios legales establecidos.	Se verifica la Ejecución de Gastos por mes, variaciones más significativas en el semestre. Control de Pagos de asignaciones complementarias, descuentos y permisos.	<u>Verificación mensual en Proceso, mayo/junio 2022</u> <u>Informe Final es Semestral</u>
****	Rubro 200 - Viáticos Nacionales e Internacionales	Que la ejecución de gastos se den en cumplimiento de la Reglamentación vigente.	Se verifica los pagos realizados en conceptos de pagos de viáticos y sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Verificación en proceso, julio/agosto 2022</u> <u>Viáticos Nacionales e Internacionales</u>
006	Rubro 300 - Rendición de Uso de Combustibles	Que la utilización y Rendición del uso de Combustibles se ajusten a la Reglamentación Vigente.	Se verifica la s rendiciones mensuales de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Verificación en proceso</u> <u>rendiciones mes de junio 2022</u>

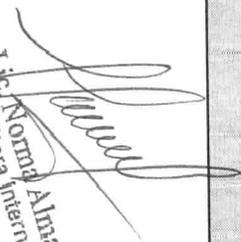
Lidia Norma Almada
Auditora Interna
IPTA



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(3er. Trimestre Año 2022)



Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
005 006	<ul style="list-style-type: none">Caja Chica o Fondo Fijo	Correcta Rendición de cuentas de los fondos habilitados para su uso por Fondo Fijo.	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables vigentes y la correcta rendición de cuentas en concepto de Caja Chica antes de cada reposición.	INFORME FONDO FIJO AI N° 005-2022 Reposición junio/julio 2022. INFORME FONDO FIJO AI N° 006-2022 Reposición julio/agosto 2022.
***	<ul style="list-style-type: none">Convenios y Proyectos	Cumplimiento de la entrega a satisfacción de bienes, obras, trabajos y servicios en las condiciones tiempo y calidad contratados	Verificar la Rendiciones de Cuentas de los proyectos y emitir informe sobre la correcta ejecución de los mismos en cumplimiento a los contratos y demás disposiciones legales vigentes al respecto.	Verificación en proceso <ul style="list-style-type: none">Verificación avances en la ImplementaciónVerificación avances en el Plan de Mejoramiento MECIP 2021-2023.
	<ul style="list-style-type: none">Auditoria del Sistema de Control Interno conforme las Normas y requisitos mínimos.	Evaluar el sistema de control interno conforme a las Normas y Requisitos Mínimos.	Aplicar los formularios e instructivos, para el periodo de evaluación, NRM MECIP 2015.	<ul style="list-style-type: none">Verificación avances en la ImplementaciónVerificación avances en el Plan de Mejoramiento MECIP 2021-2023.


Lic. Norma Almazada
Auditora Interna
IPTA



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(3er. Trimestre Año 2022)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	<ul style="list-style-type: none">Evaluación del Cumplimiento del Art. 41 de la Ley 2051/03 de Contrataciones Públicas	Cumplimiento de la Res. AGPE N° 84/2019 sobre contribuciones a la DNCP y Contratos suscriptos	Verificar que todos los pagos a Proveedores cuenten con las Retenciones para la DNCP y que se realicen conforme a las normativas legales que rigen en la materia.	Verificación en proceso


Lic. Norma Alvarado
Auditora Interna
IPTA