

Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria

Periodo 2022

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

Aprobado **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

IPGR

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
DP001	DEPARTAMENTO DE PATRIMONIO	30	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
ERROR	PERSONAS	FALTA DE ACIERTO	INTERRUPCION EN EL SERVICIO PROGRAMADO	2	10	20	Medio
INCUMPLIMIENTO	PERSONAS	FALTA DE REGISTRO Y LISTADO DE BIENES ACTUALIZADO	PERDIDA DE BIENES	2	20	40	Alto
FALLAS DE SOFTWARE	EQUIPO	DEMORA EN LA CARGA	PERDIDA DE INFORMACION	2	15	30	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
DC002	ADQUISICIONES	30	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEMORA	PERSONAS	FALTA DE CONOCIMIENTO	INTERRUPCION DE LOS SERVICIOS	2	10	20	Bajo
INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL	PERSONAS	FALTA DE SEGUIMIENTO DE CONTRATOS	DAÑO ECONOMICO	2	15	30	Medio
VIOLACION DEL PRINCIPIO DE IGUALDAD Y TRANSPARENCIA	PERSONAS/PROCESOS	1. MANIPULACIÓN DE LAS PROPUESTAS, FALTANDO A LA CONFIDENCIALIDAD DE LA INFORMACIÓN 2. PLIEGOS CON REQUISITOS DIRECCIONADOS	- MALA CALIDAD DEL BIEN Y/O SERVICIO ENTREGADO - PÉRDIDA DE CRÉDIBILIDAD DE LA ENTIDAD - RETRASO EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES POR DEMANDAS. - AFECTACIÓN AL PRINCIPIO DE ECONOMÍA	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
GDP003	GESTION Y DESARROLLO DE LAS PERSONAS	21	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEMORA	DEPENDENCIAS/FUNCIONAIROS	PRESENTACION TARDIA DE DOCUMENTACIONES/INFORMES	LEGAJOS DESACTUALIZADOS	2	10	20	Medio
DEFICIENCIAS Y DEMORAS EN LA CELEBRACION DE CONTRATOS DEL PERSONAL	PERSONAS	INCUMPLIMIENTOS DE LAS DISPOSICIONES LEGALES	EXPOSICION A OBSERVACIONES E INFORMES DE GESTION POR PARTE DE ENTES DE CONTROL	2	10	20	Medio
EPIDEMIA	EXTERNO/PANDEMIA	VIRUS	DOTACION MINIMA PARA LAS GESTIONES ASIGNADAS	2	15	30	Medio
FALLA DE SOFTWARE/ERROR EN LIQUIDACIONES	SISTEMAS MH/IPTA	1. FALLAS EN LOS RECURSOS TECNOLOGICOS DISPONIBLES (SOFTWARE, EQUIPOS) 2. ERRORES HUMANOS POR INTERRUPCIONES	DEFICIENCIA DE PROCESOS ERROR EN CALCULOS	1	15	15	Bajo



ING. AGR. EDGAR A. ESTECHA A.
Presidente



Lic. Norma Almada
Auditora Interna



Instituto
**PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA**

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Código	Area	Resultado Promedio				Nivel de Riesgo	
EPC004	EJECUCION DE PROYECTOS Y CONVENIOS	28				Medio	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INCUMPLIMIENTO	PERSONAS	FALTA DE CONOCIMIENTO	DAÑO DE IMAGEN	2	15	30	Medio
ERROR	PERSONAS	EJECUTAR ACCIONES EN CONTRA DE UNA NORMA	DAÑO ECONOMICO	1	15	15	Bajo
OMISION	PERSONAS	DEJAR DE HACER ALGO CONVENIDO	SANCIONES	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio				Nivel de Riesgo	
DRE005	RECAUDACIONES	33				Alto	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INCUMPLIMIENTO	PERSONAS	RETRASOS Y FALTAS DE VERIFICACION DE LOS MONTOS DEPOSITADOS POR SENAVE E INFONA	PERDIDAS ECONOMICAS	2	15	30	Medio
EVASION INGRESOS	PERSONAS	FALTA DE CONTROL EN LOS CALCULOS PARA PERCEPCION DE REGALIAS Y CONTROL INADECUADO CICLO PRODUCCION FALTA DE SEGREGACION DE FUNCIONES	PERDIDAS ECONOMICAS	2	20	40	Alto
CONFLICTO	PERSONAS	FALTA DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS DOCUMENTACIÓN CONFUSA ALTERACIÓN DE INFORMACIÓN FALTA DE SUPERVISIÓN A LAS OPERACIONES CONFLICTOS DE INTERÉS	PERDIDAS ECONOMICAS INEXISTENCIA DE CONTROL	2	15	30	Medio

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



ING. AGR. EDGAR A. ESTECHE A.
Presidente



Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria

Periodo 2022

Auditorías y Áreas

aprobado **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1 GDP003	RUBRO 100 - SERVICIOS PERSONALES	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE DESARROLLO DE LAS PERSONAS, DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. CORRECTA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS RUBROS DE GASTOS. 2. QUE LA RENDICION DE CUENTAS CONTenga LOS DOCUMENTOS ORIGINALES QUE RESPALDAN LAS OPERACIONES REALIZADAS. 3. PROTECCION DE RECURSOS PUBLICOS CONTRA CUALQUIER PERDIDA O IRREGULARIDAD.	1. VERIFICAR QUE LAS RENDICIONES SE REALICEN CONFORME A LA GUIA BASICA DE DOCUMENTOS APROBADA POR RES. CGR Nº 236/2020. 2. VERIFICAR QUE LAS OBLIGACIONES Y PAGOS CORRESPONDAN CON LA ENTREGA A SATISFACCION DE LOS BIENES Y SERVICIOS CONTRATADOS, EN TIEMPO, CALIDAD Y CONDICIONES CONTRATADOS. 3. VERIFICAR QUE LOS PAGOS DE REMUNERACIONES SE REALICEN CONFORME AL ANEXO DE PERSONAL APROBADO POR LEY Y SU DECRETO REGLAMENTARIO. 4. VERIFICAR QUE LOS REGISTROS DE LAS OPERACIONES DE INGRESOS Y GASTOS SE REALICE DE ACUERDO A LOS CRITERIOS TECNICOS CONTENIDOS EN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO.	2	450	2
2 DC002	RUBRO 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	DIRECCIÓN DE CONTRATACIONES, DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. CORRECTA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS RUBROS DE GASTOS. 2. QUE LA RENDICION DE CUENTAS CONTenga LOS DOCUMENTOS ORIGINALES QUE RESPALDAN LAS OPERACIONES REALIZADAS. 3. PROTECCION DE RECURSOS PUBLICOS CONTRA CUALQUIER PERDIDA O IRREGULARIDAD.	1. VERIFICAR QUE LAS RENDICIONES SE REALICEN CONFORME A LA GUIA BASICA DE DOCUMENTOS APROBADA POR RES. CGR Nº 236/2020. 2. VERIFICAR QUE LAS OBLIGACIONES Y PAGOS CORRESPONDAN CON LA ENTREGA A SATISFACCION DE LOS BIENES Y SERVICIOS CONTRATADOS, EN TIEMPO, CALIDAD Y CONDICIONES CONTRATADOS. 3. VERIFICAR QUE LOS PAGOS DE REMUNERACIONES SE REALICEN CONFORME AL ANEXO DE PERSONAL APROBADO POR LEY Y SU DECRETO REGLAMENTARIO. 4. VERIFICAR QUE LOS REGISTROS DE LAS OPERACIONES DE INGRESOS Y GASTOS SE REALICE DE ACUERDO A LOS CRITERIOS TECNICOS CONTENIDOS EN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO.	2	400	2
3 DC002	RUBRO 300 - BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	DIRECCIÓN DE CONTRATACIONES, DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. CORRECTA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS RUBROS DE GASTOS. 2. QUE LA RENDICION DE CUENTAS CONTenga LOS DOCUMENTOS ORIGINALES QUE RESPALDAN LAS OPERACIONES REALIZADAS. 3. PROTECCION DE RECURSOS PUBLICOS CONTRA CUALQUIER PERDIDA O IRREGULARIDAD.	1. VERIFICAR QUE LAS RENDICIONES SE REALICEN CONFORME A LA GUIA BASICA DE DOCUMENTOS APROBADA POR RES. CGR Nº 236/2020. 2. VERIFICAR QUE LAS OBLIGACIONES Y PAGOS CORRESPONDAN CON LA ENTREGA A SATISFACCION DE LOS BIENES Y SERVICIOS CONTRATADOS, EN TIEMPO, CALIDAD Y CONDICIONES CONTRATADOS. 3. VERIFICAR QUE LOS PAGOS DE REMUNERACIONES SE REALICEN CONFORME AL ANEXO DE PERSONAL APROBADO POR LEY Y SU DECRETO REGLAMENTARIO. 4. VERIFICAR QUE LOS REGISTROS DE LAS OPERACIONES DE INGRESOS Y GASTOS SE REALICE DE ACUERDO A LOS CRITERIOS TECNICOS CONTENIDOS EN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO.	2	450	2
4 DRE005	INGRESOS - RECAUDACIONES	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. CORRECTA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS RUBROS DE INGRESOS. 2. QUE LA RENDICION DE CUENTAS CONTenga LOS DOCUMENTOS ORIGINALES QUE RESPALDAN LAS OPERACIONES REALIZADAS. 3. PROTECCION DE RECURSOS PUBLICOS CONTRA CUALQUIER PERDIDA O IRREGULARIDAD.	1. VERIFICAR QUE LAS RENDICIONES SE REALICEN CONFORME A LA GUIA BASICA DE DOCUMENTOS APROBADA POR RES. CGR Nº 236/2020. 2. VERIFICAR QUE LOS REGISTROS DE LAS OPERACIONES DE INGRESOS Y GASTOS SE REALICE DE ACUERDO A LOS CRITERIOS TECNICOS CONTENIDOS EN EL CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO. 3. CUMPLIMIENTO DE LA LISTA DE PRECIOS DE BIENES Y SERVICIOS APROBADA POR RESOLUCION.	2	490	2
SUB TOTAL						1790	8



ING. AGR. EDGAR A. ESTECHEA
Presidente



Almada
Auditoría Interna

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	DP001	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTEN RAZONABLEMENTE SU SITUACION FINANCIERA. 2. QUE HAYAN SIDO ELABORADOS CONFORME A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.	1. VERIFICAR LA ACTUALIZACION DEL REGISTRO DE SUS OPERACIONES ECONOMICAS FINANCIERAS. 2. VERIFICAR LA ACTUALIZACION DEL INVENTARIO DE BIENES, ASI COMO LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL DOMINIO DE LOS MISMOS. 3. VERIFICAR QUE TODAS LAS OPERACIONES QUE GENEREN O MODIFIQUEN RECURSOS SE REGISTREN EN EL MOMENTO QUE OCURRAN.	1	420	1
SUB TOTAL						420	1

C- Auditoría de Gestión

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	EPC004	DEPARTAMENTO DE PATRIMONIO, DIRECCIÓN GENERAL DE CENTROS DE INVESTIGACIÓN Y CAMPOS EXPERIMENTALES	1. EL ANALISIS Y LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SOBRE LA BASE DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO EN LOS DISTINTOS CENTROS Y CAMPOS.	1. VERIFICAR LA CORRECTA ADMINISTRACION DE LOS CENTROS Y CAMPOS, EN CUANTO AL MANEJO DE LOS INGRESOS GENERADOS, RENDICIONES, TALENTOS HUMANOS, INVENTARIOS, ETC. 3. VERIFICAR Y CONSOLIDAR ALTAS Y BAJAS DE INVENTARIOS DE BIENES Y SEMOVIENTES.	2	340	2
2	GDP003	DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE DESARROLLO DE LAS PERSONAS	1. EVALUAR EL GRADO DE ECONOMIA, EFICIENCIA Y EFICACIA EN EL MANEJO DE LOS RECURSOS PUBLICOS. 2. ANALISIS Y EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO SOBRE LA BASE DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECIP 2015.	1. VERIFICAR CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO INSTITUCIONAL (DESCUENTOS, PERMISOS, ETC.) Y REGLAMENTACIONES DE PAGOS . COMPLEMENTARIOS (BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES). 2. VERIFICAR QUE LOS LEGAJOS DE FUNCIONARIOS NOMBRADOS Y CONTRATADOS ESTEN ACTUALIZADOS.	2	360	2
3	EPC004	COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVO/FINANCIERO DE PROYECTOS, DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. CORRECTA EJECUCION Y RENDICION DE CUENTAS CONFORME LO ESTABLECIDO EN LOS CONVENIOS. 2. EVALUAR EL GRADO DE ECONOMIA, EFICIENCIA Y EFICACIA EN EL MANEJO DE LOS RECURSOS PUBLICOS.	1. VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES EN LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS, Y QUE LOS GASTOS EJECUTADOS SE REALICEN DE ACUERDO A LA GUÍA DE EJECUCIÓN Y LAS CONDICIONES GENERALES ESTABLECIDAS. 2. VERIFICAR LAS OBLIGACIONES Y EL PAGO DE LAS MISMAS CON EL CORRESPONDIENTE CUMPLIMIENTO DE LA ENTREGA A SATISFACCIÓN DE BIENES, OBRAS, TRABAJOS Y SERVICIOS, EN LAS CONDICIONES, TIEMPO Y CALIDAD CONTRATADOS.	2	310	2
SUB TOTAL						1010	6

D- Auditorías especializadas y/o integral

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL						0	

E- Otros trabajos de auditoría

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL							



ING. AGROEDGAR A. ESTRICHE A.
Presidente



Almada
Auditora Interna
IPTA

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	EVALUACION DEL GRADO DE EFECTIVIDAD EN LA IMPLEMENTACION DEL MECIP 2015 CONFORME A LAS NORMAS Y REQUISITOS MINIMOS (NRM).	COORDINACION MECIP	EVALUAR LA EFECTIVIDAD DEL SCI EN LA IMPLEMENTACION, CONFORME A LAS NORMAS Y REQUISITOS MINIMOS.	1. DAR CUMPLIMIENTO A LAS RES. AGPE N° 326/2019 POR LA CUAL SE ADOPTA LA NRM Y LA MATRIZ DE EVALUACION PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTANDAR PARA INSTITUCIONES PUBLICAS DEL PARAGUAY MECIP:2015. 2. VERIFICAR LOS SOPORTES DE DOCUMENTOS RESPALDATORIOS EN EL MARCO DE LA EVALUACION INDEPENDIENTE UTILIZANDO LA ,MATRIZ DE NIVEL DE MADUREZ.	2	400	1
2	AUDITORIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	COORDINACION MECIP, COMITE DE CONTROL INTERNO (CCI)	EVALUAR LA EFECTIVIDAD DEL SCI EN LA IMPLEMENTACION, CONFORME A LAS NORMAS Y REQUISITOS MINIMOS.	1. REALIZAR CUESTIONARIOS Y ENTREVISTAS EN BASE A LAS EXIGENCIAS DE LAS NORMAS Y REQUISITOS MINIMOS (NRM). 2. ELABORAR PLANES DE TRABAJO PARA CONTROL DE LA IMPLEMENTACION Y SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO.	1	490	2
3	EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 41 DE LA LEY N° 2051/03 DE CONTRATACIONES PUBLICAS.	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. DAR CUMPLIMIENTO A LA RES. AGPE N° 84/2019, EN REFERENCIA A LO DISPUESTO EN EL ART. 41 Y LAS CONTRIBUCIONES SOBRE CONTRATOS SUSCRITOS.	1. VERIFICAR QUE TODOS LOS PAGOS A PROVEEDORES CUENTEN CON LAS RETENCIONES PARA LA DNEP Y QUE SE REALICEN CONFORME A LAS NORMATIVAS LEGALES QUE RIGEN EN LA MATERIA.	2	280	2
SUB TOTAL						1170	5

F- Otras actividades

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	TRABAJOS ADMINISTRATIVOS: Elaboración Informe Trimestral de Avance de Ejecución de Planes de Mejoramiento (APM), Informe Cumplimiento Semestral, Anexos II y III remitidos a la AGPE, Plan de Trabajo Anual 2023, POA para el Ejercicio 2023, Informe Trimestral para Transparencia, Evaluación de Desempeño, Elaboración de Formatos MECIP, Informe de Gestión- Planificación, Revisión de Manual de AG actualización, Informes extraordinarios a solicitud de la Máxima Autoridad, AGPE o CGR , Notas, Memos y Solicitudes varias.				3	650	0
2	Dinámicas Contables/regularización corrección de asientos contables				2	260	0
3	Capacitación del Personal				3	170	0
4	Vacaciones, permisos, reposos				3	290	0
SUB TOTAL						1370	0

TOTAL 5760 20



ING. AGR. EDGAR A. ESTECHE
Presidente



Lic. María Almada
Auditora Interna
IPTA



Plan de Trabajo Anual - Versión 1 (última versión: 1)

Aprobado **S** Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria

Periodo 2022

Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 RUBRO 100 - SERVICIOS PERSONALES	60	30	30	30	30	60	60	30	30	30	30	30	450	2
2 RUBRO 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	30	30	30	30	30	30	30	40	40	40	40	30	400	2
3 RUBRO 300 - BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	40	30	30	30	30	30	30	40	80	40	40	30	450	2
4 INGRESOS - RECAUDACIONES	60	20	50	30	30	90	30	30	30	30	30	60	490	2
Total													1790	8

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 DICTAMEN BALANCE GENERAL Y EJECUCION PRESUPUESTARIA	30	30	30	30	30	30	40	40	40	40	40	40	420	1
Total													420	1

C- Auditoría de Gestión

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 CENTROS DE INVESTIGACION Y CAMPOS EXPERIMENTALES	40	40	40	40	20	40	20	20	20	20	20	20	340	2
2 GESTION DESARROLLO DE LAS PERSONAS	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360	2
3 EJECUCION DE CONVENIOS Y PROYECTOS	60	30	30	30	30	30	0	0	30	30	20	20	310	2
Total													1010	6

E- Otros trabajos de auditoría

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 EVALUACION DEL GRADO DE EFECTIVIDAD EN LA IMPLEMENTACION DEL MECIP 2015 CONFORME A LAS NORMAS Y REQUISITOS MINIMOS (NRM).	50	110	30	0	30	60	0	30	0	30	30	30	400	1
2 AUDITORIA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	30	70	60	30	30	30	60	30	30	30	30	60	490	2
3 EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 41 DE LA LEY Nº 2051/03 DE CONTRATACIONES PUBLICAS.	30	30	30	30	30	30	20	20	20	0	20	20	280	2
Total													1170	5



ING. AGR. EDGAR A. ESTECHE A
Presidente



c. Norma Almada
Auditora Interna