



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGIA
AGRARIA

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados
2do. trimestre 2022

AUDITORES:

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

EQUIPO DE APOYO:

- * Sandra Román, Asistente Administrativa

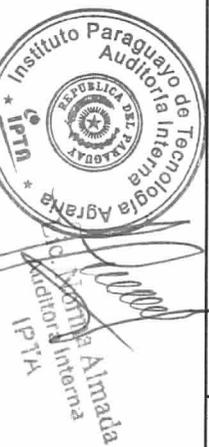
Norma Almada
Auditora Interna
IPTA



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(2do. Trimestre Año 2022)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
010	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.	<u>INFORME AI N° 010</u> <u>EJECUCION</u> <u>PRESUPUESTARIA DE</u> <u>INGRESOS</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>Informe en Proceso</u>
008	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>Informe AI N° 008 Salarios</u> <u>Y Asignaciones</u> <u>complementarias</u>
009	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>Informe AI N° 009</u> <u>Viáticos Nacionales e</u> <u>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>Informe AI N° 006</u> <u>Utilización de Combustibles</u> <u>Petropar</u>





TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(2do. Trimestre Año 2022)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
001 002 003 004	• 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° 001-2022 Reposición nov-dic y cierre 2021. INFORME FONDO FIJO AI N° 002-2022 Reposición febrero y marzo 2022. INFORME FONDO FIJO AI N° 003-2022 Reposición abril y mayo 2022. INFORME FONDO FIJO AI N° 004-2022 Reposición mayo y junio 2022.
001 002 003 004 005	• 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.	INFORME AI N° 001-2022 PROYECTO CONACYT 16-17 INFORME AI N° 002-2022 ACTUALIZACIÓN INFORME AI N° 01-2021 PROYECTO CONACYT LAB 16-127 INFORME AI N° 003-2022 ACTUALIZACIÓN INFORME AI N° 015-2021 PROYECTO OTRI 20-6 INFORME AI N° 004-2022 PROYECTO OTRI 20-2 INFORME AI N° 005-2022 PROYECTO OTRI 20-5



Lic. Adriana Arrieta
Auditora Interna
IPTA



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°467/2021
(2do. Trimestre Año 2022)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
•	• 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.	• Verificación MECIP realizada y enviada por Sistema a la Contraloría General de la Republica. • Informe en proceso de avances en el Plan de Mejoramiento MECIP 2021-2023.
	• 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.	Informe AI N° 011/2022

Insituto Paraguayo de Tecnología y Auditoría Interna
REPÚBLICA DEL PARAGUAY
Norma Alumata
Auditora Interna
IPTA