



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA

GOBIERNO
NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoría de Gestión
- Sandra Román, Auditor Junior

Informe de

Trabajos realizados

1er. trimestre 2023



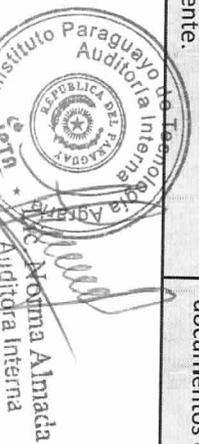
Norma Almada
Auditora Interna
IPTA



TRABAJS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2023 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°490/2022
(1er. Trimestre Año 2023)



N° 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 Enero y Febrero. <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>Primera verificación realizada en los Centros y Campos Experimental referente al Plan de Producción Zafra 2022.</u> <u>Informe Final es Semestral</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.</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 mensual en Proceso.</u> <u>Informe Final es Semestral</u>
*	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 mensual en Proceso.</u> <u>Informe Final es Semestral</u>



Norma Almatúa
Auditora Interna



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2023 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°490/2022
(1er. Trimestre Año 2023)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
001	<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° 001-2023 Reposición nov-dic y cierre 2022.
	<ul style="list-style-type: none">Informe 2do. SemestreAnexos II y III	Informe Semestral Año 2022 Informe de Cumplimiento de las Recomendaciones Y Plan de Mejoramiento	Ejecución del Plan de Trabajo y seguimiento al cierre del ejercicio fiscal 2022.	Informe Semestral 2do. Semestre ANEXO II – Cumplimiento de las Recomendaciones ANEXO III – Cumplimiento Planes de Mejora
	<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 período de evaluación, NRM MECIP 2015.	Verificación en proceso en el mes de Enero 2023. Presentación oficial en los sistemas MECIP de la AGPE y la Contraloría el 28 de febrero 2023.
	<ul style="list-style-type: none">Otros trabajos de Auditorias	Dinámicas Contables - Ministerio de Hacienda para correcciones de registros contables, etc.	Verificar que los documentos que contienen los informes respalden las acciones solicitadas.	Dictamen N° 01-2023 Dictamen N° 02-2023 Dictamen N° 03-2023



[Handwritten Signature]
Lic. Olima Amparita
Auditora Interna
IPTA