



INSTITUTO PARAGUAYO
DE TECNOLOGÍA
AGRARIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEMBIPORUPYAHU KOKUE
PARAGUÁI PEGUA
ÑANGAREKOHÁ

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de
Trabajos realizados
Mes de 1er. Trimestre 2024

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoria de Gestión
- Lic. Juan Carlos Orue, Jefe Auditoria Financiera
- Sandra Román, Auditor Junior



TRABAJOS REALIZADOS 1ER. TRIMESTRE AÑO 2024
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 539-2023
para el Ejercicio Fiscal 2024

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	<ul style="list-style-type: none">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>Verificado al mes de febrero Informe en proceso</u>
	<ul style="list-style-type: none">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 Plan de Producción, insumos.	<u>Informe en proceso</u>
	<ul style="list-style-type: none">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>Verificado a Diciembre 2023- Informe en proceso</u>
	<ul style="list-style-type: none">Rubro 200 - Viáticos Nacionales e internacionales	Que la ejecución de gastos se den en cumplimientos de la Reglamentación vigente.	Se verifica los pagos realizados en conceptos de pagos de viáticos y sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Verificado a Diciembre 2023- Informe en proceso</u>
	<ul style="list-style-type: none">Rendición de Uso de Combustibles	Que la utilización y Rendición del uso de Combustibles se ajusten a la Reglamentación Vigente.	Se verifica las rendiciones mensuales de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Verificación mensual en Proceso.</u>



TRABAJOS REALIZADOS 1ER. TRIMESTRE AÑO 2024
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 539-2023
para el Ejercicio Fiscal 2024

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
001/ 2024	<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.	<u>Informe Final Evaluación del Sistema de Control Interno - MECIP</u>
	NEXO INSTITUCIONAL	Nexo entre la Institución y la Contraloría para proveer los informes y documentos solicitados	Solicitar a los responsables de la Institución los informes y documentaciones requeridos por el Equipo Auditor de la CGR.	<u>Auditorias de Cumplimiento Contraloría</u>
	Rubro 300 y 500	Correcta Imputación presupuestaria y que la Rendición de cuentas se ajuste a la guía básica de documentos aprobada por la Res. CGR N° 605/2022.	Verificación en el SIAF, documentos respaldatorios y verificación aleatoria de Inventarios.	<u>Verificación en proceso</u>
	Informe de la Dirección de Desarrollo de las Personas	Auditoria de cumplimiento	Verificación de Descuentos, legajos y Permisos.	<u>Verificación en proceso</u>
001 002	Informes de Fondo Fijo	Cumplimiento a la Res. IPTA N° 042/2023, Art. N° 9	Verificar antes de cada reposición de Fondo Fijo y/o Caja Chica Institucional, los documentos respaldatorios de los pagos realizados por Fondo Fijo.	<u>Informes de Fondo Fijo por cada reposicion</u>
001 002 003 004 005	<ul style="list-style-type: none"> Otros trabajos de Auditorias 	Dinámicas Contables - Ministerio de Hacienda para correcciones de registros contables, etc.	Verificación para correcciones o regularizaciones de registros en el SICO.	Dictámenes para dinámicas contables