



INSTITUTO PARAGUAYO
DE TECNOLOGÍA
AGRARIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEMBIPORUPYAHU KOKUE
PARAGUÁI PEGUA
ÑANGAREKOHÁ

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de
Trabajos realizados
3er. Trimestre 2024

AUDITORES:

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



TRABAJOS REALIZADOS 3er. 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
002	<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>Informe en proceso de solicitud de descargos de las observaciones</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.	
	<ul style="list-style-type: none">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.	
003	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>Informe en proceso de solicitud de descargos de las observaciones</u>



TRABAJOS REALIZADOS 3ER. 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	<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 en proceso</u>
004	Informe de la Dirección de Desarrollo de las Personas	Auditoria de cumplimiento	Verificación de Descuentos, legajos y Permisos.	<u>Informe en proceso de solicitud de descargos de las observaciones</u>
001 002 003 004 005 006 007	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 reposición</u>
001 002 003 004 005 006	<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