



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 |