



INSTITUTO PARAGUAYO
DE TECNOLOGÍA
AGRARIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEMBIPORUPYAHU KOKUE
PARAGUÁI PEGUA
ÑANGAREKOHÁ

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de
Trabajos realizados
Mes de Marzo 2025

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 EN EL MES DE MARZO 2025
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 484/2024
para el Ejercicio Fiscal 2025

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>Planificación Auditor</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>Verificaciones in situ Plan de Producción 2024/2025</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>En proceso verificación Salarios y Asignaciones Complementarias</u>
	<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.	<u>En proceso verificación de viáticos</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>En proceso verificación mensual</u>



TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE MARZO 2025
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 484/2024
para el Ejercicio Fiscal 2025

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	Auditoria de Seguimiento	Evaluar el avance, cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento Institucional.	Verificar las acciones correctivas practicadas y evaluar la eficacia de las acciones implantadas.	<u>Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Aprobados</u>
	Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria	Elaborar Informe y Dictamen Anual 2025	Análisis de Estados Contables y Ejecución Presupuestaria	<u>Carga de variaciones en proceso</u>
	Rendición Fondo Fijo	En cumplimiento a la Res. IPTA N° 105/2025, Art. N° 10° verificará el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables vigentes y la correcta rendición de cuentas	Disponer que antes de cada reposición de Fondo Fijo y/o Caja Chica Institucional, la Auditoría Interna verificará los documentos respaldatorios de los pagos realizados por Fondo Fijo.	<u>INFORME FONDO FIJO AI N° 002-2025</u>