



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados
2do. Semestre Año 2020

AUDITORES:

- * Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- * Sandra Román, Asistente Administrativa

EQUIPO DE APOYO:

- * Lic. José Acosta, Jefe Auditoría de Gestión
- * Lic. Mercedes Flores

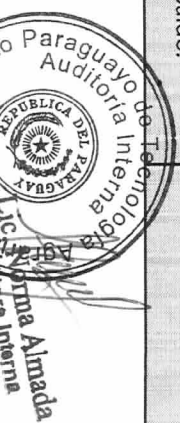




TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2020 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°564/2019
(2do. Semestre 2020)



N° s/ Informe de trabajo A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
009/2020	• Ingresos	Que la ejecución de Ingresos se ajuste a los criterios legales establecidos	Se encuentra en proceso de verificación por mes la Ejecución de Ingresos, variaciones más significativas en el semestre.	<u>Informe AI N°009/2020</u>
008/2020	• 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>Informe AI N° 008/2020</u>
010/2020	• Servicios Personales Rubro 100	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>Informe AI N° 010/2020</u>
011/2020	• 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>Informe AI N° 011/2020</u>
007/2020	• Rubro 300 - 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>Informe AI N° 007/2020</u>





TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2020 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°564/2019
(2do. Semestre 2020)



N° s/ Informe de trabajo A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
022 049 075 100 123	• 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.	MEMO AI N° 022. 1era. Repos. MEMO AI N° 049. 2da. Repos. MEMO AI N° 075. 3era. Repos. MEMO AI N° 100. 4ta. Repos. MEMO AI N° 123. 5ta. Repos. Informe de Cierre de la Rendición de Uso de Fondo Fijo
006/2020 02/2020 H 01/2020 F 01/2020 C	• Convenios y Proyectos	Cumplimiento de la entrega a satisfacción de bienes, obras, trabajos y servicios en las condiciones, tiempo y calidad contratados	Verificar la Rendiciones de Cuentas de los proyectos y emitir informe sobre la correcta ejecución de los mismos en cumplimiento a los contratos y demás disposiciones legales vigentes al respecto.	* Informe AI N° 006/2020 * Adenda 2/2020 - DICTAMEN AI CONACYT N° 02-2019 HORMIGA * Adenda 1/2020 - DICTAMEN AI CONACYT N° 04-2019-FRUTILLA * Adenda 1/2020 - DICTAMEN AI CONACYT N° 02/2018 "Caña de Azúcar"
01 02 03 04 05 06 07 08	• Dinámicas Contables Ministerio de Hacienda	Correcta anulación y/o corrección de asientos contables y estén respaldados	Verificar los documentos respaldatorios de las obligaciones contables a ser corregidas o anuladas para solicitar la Dinámica contable a Hacienda.	Dictamen N° 01-2020 Dictamen N° 02-2020 Dictamen N° 03-2020 Dictamen N° 04-2020 Dictamen N° 05-2020 Dictamen N° 06-2020 Dictamen N° 07-2020 Dictamen N° 08-2020



Lic. Norma Almada
Auditora Interna



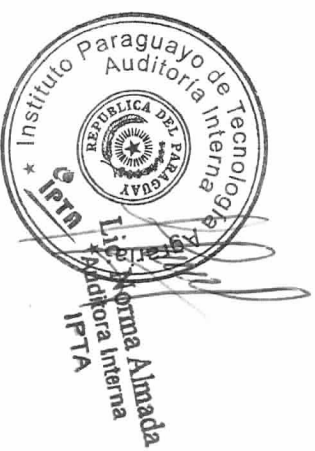
Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA

■ **GOBIERNO**
■ **NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

MEMORIA DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados y Resultados
Año 2020





Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA

GOBIERNO
NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

MEMORIA DE AUDITORIA INTERNA

EJECUCION PRESUPUESTARIA: De los 3 (tres) productos planificados de acuerdo al Plan Anual de Auditoria Interna, fueron ejecutados el 100 % de los trabajos previstos.

ESTADOS FINANCIEROS: De los 10 (diez) productos planificados de acuerdo al Plan Anual de Auditoria Interna, fueron ejecutados el 90 % de los trabajos previstos., debido a que fue previsto 2 Dictámenes del Auditor Interno en el Año y por Res. CGR N° 236/2020 de fecha 11 de mayo 2020, modifica y dispone la emisión del Dictamen del Auditor en forma Anual.





Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA

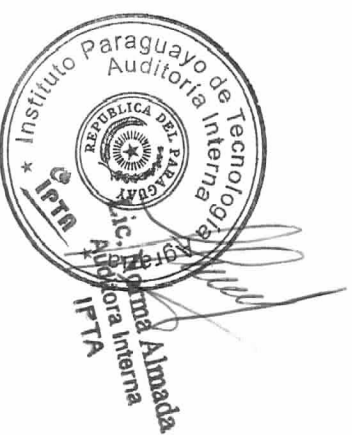
■ GOBIERNO
■ NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

MEMORIA DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORIA DE GESTION: De los 6 (seis) productos planificados de acuerdo al Plan Anual de Auditoria Interna, fueron ejecutados 5 productos de los trabajos previstos, representando el 83% de ejecución.

OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA: De los 9 (nueve) productos planificados de acuerdo al Plan Anual de Auditoria Interna, fueron ejecutados el 100 % de los trabajos previstos.





Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGIA
AGRARIA

■ **GOBIERNO**
■ **NACIONAL**

Paraguay
de la gente

CONCLUSIONES GENERALES

Si bien fueron ejecutados en alto porcentaje las actividades previstas no en todos los casos se obtiene el resultado esperado debido a la falta de fortalecimiento de esta Área de Control.

En especial en cuanto a la existencia de funcionarios, no teniendo los mismos experiencias suficientes en el área de control y la dotación es mínima en cuanto a funcionarios existentes, constituyendo como principal limitación para la ejecución favorable de los Trabajos de Control esperados.

Así también la remisión fuera de los plazos establecidos en cuanto a las documentaciones requeridas para su procesamiento en virtud a lo establecido en el Plan Anual aprobado para el presente ejercicio Fiscal, imposibilita el cumplimiento de los plazos previstos para la remisión de Informes.

