



Instituto  
PARAGUAYO DE  
TECNOLOGIA  
AGRARIA

■ GOBIERNO  
■ NACIONAL

*Paraguay  
de la gente*

# INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados  
4to. trimestre 2022

## AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoría de Gestión

## EQUIPO DE APOYO:

\* Sandra Román, Asistente Administrativa



  
Lic. Norma Almada  
Auditora Interna  
IPTA



**TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL  
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA  
Aprobado por Res. N° 467/2021  
(4to. Trimestre Año 2022)**



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
005 006	<ul style="list-style-type: none"><li>Caja Chica o Fondo Fijo</li></ul>	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.	<b>INFORME FONDO FIJO AI N° 008-2022</b> Reposición octubre/noviembre 2022. <b>INFORME FONDO FIJO AI N° 009-2022</b> Reposición noviembre/diciembre 2022
****	<ul style="list-style-type: none"><li>Convenios y Proyectos</li></ul>	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.	<b>Verificación en proceso</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Auditoria del Sistema de Control Interno conforme las Normas y requisitos mínimos.</li></ul>	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.	<ul style="list-style-type: none"><li>Verificación avances en la Implementación</li><li>Verificación avances en el Plan de <u>Mejoramiento MECIP 2021-2023.</u></li></ul>



*Lic. Norma Almada*  
Auditora Interna  
IPTA



**TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL  
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA  
Aprobado por Res. N°467/2021  
(4to. Trimestre Año 2022)**



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
***	• 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.	Verificación Ingresos de <b>Noviembre en proceso 2022.</b> <u>Informe final emitido en forma semestral</u>
***	• 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>Prosigue verificación in situ en los distintos Centros y Campos</u>
***	• 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>Verificación mensual en Proceso. Setiembre 2022</u> <u>Informe Final es Semestral</u>
***	• 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>Verificación en proceso. Setiembre 2022</u> <u>Viáticos Nacionales e Internacionales</u>
006	• Rubro 300 - Rendición de Uso de Combustibles	Que la utilización y Rendición del uso de Combustibles se ajusten a la Reglamentación Vigente.	Se verifica la s rendiciones mensuales de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Verificación en proceso rendiciones mes de Agosto 2022</u> <u>Informe Final es Semestral</u>



Lic. Norma Almada  
Auditora Interna  
IPTA



**TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL  
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2022 DE AUDITORIA INTERNA  
Aprobado por Res. N° 467/2021  
(4to. Trimestre Año 2022)**



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Evaluación del Cumplimiento del Art. 41 de la Ley 2051/03 de Contrataciones Públicas</li></ul>	Cumplimiento de la Res. AGPE N° 84/2019 sobre contribuciones a la DNCP y Contratos suscriptos	Verificar que todos los pagos a Proveedores cuenten con las Retenciones para la DNCP y que se realicen conforme a las normativas legales que rigen en la materia.	<b>Verificación mensual en proceso</b> Evaluación del Cumplimiento del Art. 41 de la Ley N° 2051/2003.



  
**Lic. Norma Almada**  
Auditora Interna  
IPTA