



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGIA
AGRARIA

GOBIERNO
NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados
4to. Trimestre 2021

AUDITORES:

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

EQUIPO DE APOYO:

* Sandra Román, Asistente Administrativa

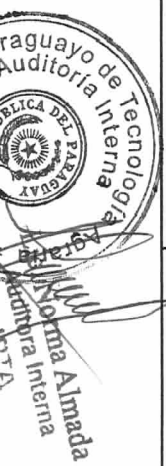




TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°379/2020
(4to. Trimestre Año 2021)



| N° s/ Informe A.I.I. | AREA AUDITADA | OBJETIVO | PROCEDIMIENTO | Resultado |
|------------------------------|---|---|---|--|
| <u>Informe AI N° 011</u> | <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 Final Servicios Personales Rubro 100</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 de Vehículos y Maquinarias utilizados en los Centros y Campos. | <u>Verificación de Vehículos y Maquinarias 2do. Semestre 2021 En proceso</u> |
| <u>Informe AI N° 009</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>Informe Final Servicios Personales Rubro 100 (Mayo a Setiembre 2021)</u> |
| <u>Informe AI N° 010</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 rendición de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo. | <u>Informe Final Viáticos Rubro 232 (Mayo a Setiembre 2021)</u> |
| ** | <ul style="list-style-type: none">Rubro 300 - Rendición de Combustibles | Cumplimiento a las recomendaciones de la CGR Evaluación SCI 2020 | Elaboración y Aprobación del Plan de Mejoramiento, seguimiento a las recomendaciones. | * Informe AI en proceso. |





TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°379/2020
(4to. Trimestre Año 2021)



| N° s/ Informe A.I.I. | AREA AUDITADA | OBJETIVO | PROCEDIMIENTO | Resultado |
|----------------------------|---|--|---|---|
| Memo AI N° 008 | <ul style="list-style-type: none">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° 008 Repos. Octubre/noviembre 2021 |
| ** | <ul style="list-style-type: none">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 en proceso, sujeto a Adenda del Proyecto para la emisión del Informe Final. |
| Dictamen N° 07 | <ul style="list-style-type: none">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° 07-2021 Anulación y correcta obligación contable. |
| ** | <ul style="list-style-type: none">Evaluación del Cumplimiento Art. 41 Ley 2051/03, Contrataciones Públicas. | Evaluar el avance, cumplimiento y efectividad de los Planes de Contrataciones Públicas (Ley 2051/03) | Cotejar el Plan Anual de Contrataciones y los Contratos ejecutados. | * Informe AI en proceso. |





**TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021 DE AUDITORIA INTERNA**
Aprobado por Res. N°379/2020
(4to. Trimestre Año 2021)



| N° s/ Informe A.I.I. | AREA AUDITADA | OBJETIVO | PROCEDIMIENTO | Resultado |
|----------------------------|---|--|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> Evaluación Independiente MECIP 2015 | <p>Cumplimiento a las recomendaciones de la CGR Evaluación SCI 2020</p> | <p>Elaboración y Aprobación del Plan de Mejoramiento, seguimiento a las recomendaciones.</p> | <p><u>Plan de Trabajo AI para medición y Evaluación</u></p> |
| ** | <ul style="list-style-type: none"> Gestión de Desarrollo de las Personas | <p>Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los Recursos Públicos. Análisis y la evaluación del Sistema de Control Interno sobre las bases del Modelo Estándar de Control Interno Mecip 2015.</p> | <p>Confrontar los resultados obtenidos en el desarrollo del Plan Estratégico de la entidad contra las estrategias diseñadas para el logro de objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efecto y costo de las mismas.</p> | <p>* Informe AI en proceso de descargo.</p> |
| | | | | |

