



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA



*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Trabajos realizados
3er. Trimestre 2021

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoria 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
(3er. Trimestre Año 2021)

N° 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>En proceso Informe Final</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 Gestión de Recursos Humanos y Vehículos Utilizados en los Centros y Campos.	<u>En proceso informe final</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 Informe Final</u>
	<ul style="list-style-type: none"> Rubro 200 - Viáticos Nacionales e internacionales y Rubro 300 – Rendición de Combustibles 	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 rendición de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>En proceso Informe Final</u>
	<ul style="list-style-type: none"> Evaluación Independiente MECIP 2015 	Cumplimiento a las recomendaciones de la CGR Evaluación SCI 2020	Elaboración y Aprobación del Plan de Mejoramiento, seguimiento a las recomendaciones.	<u>Plan de Mejoramiento para aprobación de la MA</u>

**TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2021 DE AUDITORIA INTERNA**
Aprobado por Res. N°379/2020
(3er. Trimestre Año 2021)

N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
006 007	<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° 006 Repos. Agosto MEMO AI N° 007 Repos. Setiembre
001 003	<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.	<p>* Informe AI N° 001/2021 RENDICION FINAL PROYECTO CONACYT LABO 16-127</p> <p>* Informe AI N° 003/2021 RENDICION FINAL PROYECTO CONACYT LABO 16-17</p>
05 06	<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.	<p>Dictamen N° 05-2021 Corrección asiento por Reparaciones Mayores.</p> <p>Dictamen N° 06-2021 Regularización Partidas Conciliatorias.</p>
				3