



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>	• 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>
**	• 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>	• 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>	• 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>
**	• 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)



Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
Memo AI Nº 008	<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.	MEMO AI N° 008 Repos. Octubre/noviembre 2021
**	<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>* Informe AI en proceso, sujeto a Adenda del Proyecto para la emisión del Informe Final.</b>
Dictamen Nº 07	<ul style="list-style-type: none"><li>Dinámicas Contables Ministerio de Hacienda</li></ul>	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.	<b>Dictamen N° 07-2021</b> Anulación y correcta obligación contable.
**	<ul style="list-style-type: none"><li>Evaluación del Cumplimiento Art. 41 Ley 2051/03, Contrataciones Públicas.</li></ul>	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.	<b>* Informe AI en proceso.</b>



Lic. Norma Almada  
Auditora Interna



**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"> <li>Evaluación Independiente MECIP 2015</li> </ul>	<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"> <li>Gestión de Desarrollo de las Personas</li> </ul>	<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><b>* Informe AI en proceso de descargo.</b></p>

