



Instituto
PARAGUAYO DE
TECNOLOGÍA
AGRARIA



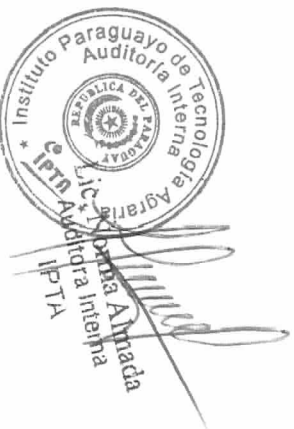
*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoría de Gestión
- Sandra Román, Auditor Junior

Informe de
Trabajos realizados
1er. trimestre 2023





TRABAJS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2023 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°490/2022
(1er. Trimestre Año 2023)



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.	Verificado Ingresos de Enero y Febrero. <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>Primera verificación realizada en los Centros y Campos Experimental referente al Plan de Producción Zafra 2022.</u> <u>Informe Final es Semestral</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.</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 mensual en Proceso.</u> <u>Informe Final es Semestral</u>
*	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 mensual en Proceso.</u> <u>Informe Final es Semestral</u>



Norma Almatúa
Auditora Interna



TRABAJOS REALIZADOS EN CUMPLIMIENTO DEL
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2023 DE AUDITORIA INTERNA
Aprobado por Res. N°490/2022
(1er. Trimestre Año 2023)



N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
001	<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.	INFORME FONDO FIJO AI N° 001-2023 Reposición nov-dic y cierre 2022.
	<ul style="list-style-type: none">Informe 2do. SemestreAnexos II y III	Informe Semestral Año 2022 Informe de Cumplimiento de las Recomendaciones Y Plan de Mejoramiento	Ejecución del Plan de Trabajo y seguimiento al cierre del ejercicio fiscal 2022.	Informe Semestral 2do. Semestre ANEXO II – Cumplimiento de las Recomendaciones ANEXO III – Cumplimiento Planes de Mejora
	<ul style="list-style-type: none">Auditoria del Sistema de Control Interno conforme las Normas y requisitos mínimos.	Evaluar el sistema de control interno conforme a las Normas y Requisitos Mínimos.	Aplicar los formularios e instructivos, para el período de evaluación, NRM MECIP 2015.	Verificación en proceso en el mes de Enero 2023. Presentación oficial en los sistemas MECIP de la AGPE y la Contraloría el 28 de febrero 2023.
	<ul style="list-style-type: none">Otros trabajos de Auditorias	Dinámicas Contables - Ministerio de Hacienda para correcciones de registros contables, etc.	Verificar que los documentos que contienen los informes respalden las acciones solicitadas.	Dictamen N° 01-2023 Dictamen N° 02-2023 Dictamen N° 03-2023



[Handwritten Signature]
Lic. Olima Amparita
Auditora Interna
IPTA