



INSTITUTO PARAGUAYO
DE TECNOLOGÍA
AGRARIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEMBIPORUPYAHU KOKUE
PARAGUÁI PEGUA
ÑANGAREKOHÁ

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Ejecución

PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por
Res. N° 539-2023

Mes de Diciembre 2024

AUDITORES:

- Lic. Norma Almada, Auditora Interna
- Lic. José Acosta, Jefe Auditoria de Gestión
- Lic. Juan Carlos Orue, Jefe Auditoria Financiera
- Sandra Román, Auditora



TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE DICIEMBRE 2024
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 539-2023
para el Ejercicio Fiscal 2024

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Estado
	<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 AI N° 006-2024 Informe de Rubro 100 - 200 e Ingresos 2do. sem. 2024</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 Plan de Producción, insumos.	<u>Informe AI N° 010-2024 Informe Centros y Campos - Año 2024</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 AI N° 006-2024 Informe de Rubro 100 - 200 e Ingresos 2do. sem. 2024</u>
	<ul style="list-style-type: none"> Rubro 200 - Viáticos Nacionales e internacionales 	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 sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Informe AI N° 006-2024 Informe de Rubro 100 - 200 e Ingresos 2do. sem. 2024</u>
	<ul style="list-style-type: none"> Rendición de Uso de Combustibles 	Que la utilización y Rendición del uso de Combustibles se ajusten a la Reglamentación Vigente.	Se verifica las rendiciones mensuales de combustibles con sus correspondientes documentos de respaldo.	<u>Informe AI N° 008-2024 RUBRO 300 - 500 2do. semestre 2024</u>



TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE DICIEMBRE 2024
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 539-2023
para el Ejercicio Fiscal 2024

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	Auditoria de Seguimiento	Evaluar el avance, cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento Institucional.	Verificar las acciones correctivas practicadas y evaluar la eficacia de las acciones implantadas.	<u>Informe AI N° 007-2024 Informe Seguimiento PMI 2024</u>
	Rubro 300 y 500	Correcta Imputación presupuestaria y que la Rendición de cuentas se ajuste a la guía básica de documentos aprobada por la Res. CGR N° 605/2022.	Verificación en el SIAF, documentos respaldatorios y verificación aleatoria de Inventarios.	<u>Informe AI N° 008-2024 RUBRO 300 - 500 2do. semestre 2024</u>
	Dirección de Gestión y Desarrollo de las personas	Que el sistema de control interno existente en el área sean confiables y satisfactorios.	Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes y procedimientos aprobados.	<u>Informe AI N° 005-2024 - DGDP 2do. SEMESTRE 2024</u>
	Rendición Fondo Fijo	En cumplimiento a la Res. IPTA N° 42/2023, Art. N° 9 emitir una opinión sobre la presentación de la Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica	Disponer que antes de cada reposición de Fondo Fijo y/o Caja Chica Institucional, la Auditoría Interna verificará los documentos respaldatorios de los pagos realizados por Fondo Fijo.	<u>Informe Fondo Fijo AI N° 009-2024</u>