



INSTITUTO PARAGUAYO  
DE TECNOLOGÍA  
AGRARIA  
PARAGUAY

PARAGUÁI  
TEMBIPORUPYAHU KOKUE  
PARAGUÁI PEGUA  
ÑANGAREKOHÁ

## INFORME DE AUDITORIA INTERNA

Informe de  
Trabajos realizados  
Mes de Febrero 2025

### AUDITORES:

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



TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE FEBRERO 2025  
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO  
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 484/2024  
para el Ejercicio Fiscal 2025

Nº s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	<ul style="list-style-type: none"><li>Ingresos</li></ul>	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>Planificación Auditor</u>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Centros de Investigación y Campos Experimentales</li></ul>	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>Verificaciones in situ Plan de Producción 2024/2025</u>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Rubro 100 - Servicios Personales</li></ul>	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 verificación de Ingresos</u>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Rubro 200 - Viáticos Nacionales e internacionales</li></ul>	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>En proceso verificación de viáticos</u>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Rendición de Uso de Combustibles</li></ul>	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>En proceso verificación de Rendición de Combustibles</u>



TRABAJOS REALIZADOS EN EL MES DE FEBRERO 2025  
CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO  
DE AUDITORIA INTERNA - Aprobado por Res. N° 484/2024  
para el Ejercicio Fiscal 2025

N° s/ Informe A.I.I.	AREA AUDITADA	OBJETIVO	PROCEDIMIENTO	Resultado
	Estados Financieros y Ejecución Presupuestaria	Elaborar Informe y Dictamen Anual 2024	Análisis de Estados Contables y Ejecución Presupuestaria	<b>Informe AI N° 01- 2025 Balance y Ejecución al 31 de Diciembre 2024 Informe Final y Dictamen Anual</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>Auditoria del Sistema de Control Interno conforme las Normas y requisitos mínimos.</li></ul>	Evaluar el sistema de control interno conforme a las Normas y Requisitos Mínimos.	Aplicar los formularios e instructivos, para el periodo de evaluación , NRM MECIP 2015.	<b><u>Informe AI N° 002-2025 Evaluación SCI AÑO MECIP 2024</u></b>