



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY
MINISTERIO DEL INTERIOR

DECRETO N° 3101.

POR EL CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES CONSOLIDADOS DE LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO Y DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER EJECUTIVO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015.

Asunción, 25 de febrero de 2015

VISTO: La Nota AGPE PR. N° 23/2015 radicada por la Auditoría General del Poder Ejecutivo mediante la cual solicita la aprobación del Plan de Trabajo Anual de Auditoría para el presente año.

La Ley N° 1535/1999 "De Administración Financiera del Estado".

El Decreto N° 13.245/2001 "Por el cual se reglamenta la Auditoría General del Poder Ejecutivo y se establecen sus competencias, responsabilidades y marco de actuación, así como para las Auditorías Internas Institucionales de las Entidades y organismos del Estado.

El Decreto N° 10.883/2007 "Por el cual se establecen las Facultades, Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación en materia de control interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo".

El Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay aprobado por Resolución CGR N° 1195/2008 y Resolución AGPE N° 152/2008 de la Contraloría General de la República y de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, respectivamente; y

N° 1228.

CONSIDERANDO: Que el Artículo 62 de la Ley N° 1535/1999 establece que la Auditoría General del Poder Ejecutivo realizará auditorías de los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo, y tendrá también a su cargo reglamentar y supervisar el funcionamiento de las Auditorías Internas Institucionales.

Que el Decreto N° 13.245/2001, en el Artículo 10, Inciso g) establece: "La Auditoría General del Poder Ejecutivo y las Auditorías Internas Institucionales deberán planificar sus actividades a través de sus planes anuales..."

Que el Decreto N° 10.883/2007, en su Artículo 7° Incisos c) y e) establecen como competencias de la Auditoría General del Poder Ejecutivo: "Planificar, Coordinar y Supervisar las funciones y actividades de las Auditorías Internas Institucionales, y

I.W.



PODER EJECUTIVO
AUDITORIA GENERAL
2015



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY
MINISTERIO DEL INTERIOR

DECRETO N° 3101

POR EL CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL Y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES CONSOLIDADOS DE LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO Y DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER EJECUTIVO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015.

-2-

Consolidar en un Plan Anual de Auditoría, los Planes de Trabajo de las Auditorías Internas Institucionales...

Que en el Manual de Auditoría Gubernamental de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, se describen los procedimientos y formas para la elaboración del mencionado Plan Anual de Auditoría.

Que en la presentación de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, se remite copias del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y el Consolidado de los Planes de Auditoría de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo elaborado conforme a las disposiciones legales vigentes.

Que el Plan Anual de Auditoría tiene por objetivos definir las actividades a ser ejecutadas durante el Ejercicio Fiscal 2015, las áreas que se verán afectadas por el trabajo y los objetivos que se tendrán en cuenta durante el desarrollo de los trabajos.

POR TANTO, en ejercicio de sus atribuciones constitucionales,

EL PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY

DECRETA:

Art. 1°.- Apruébase el Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades Consolidados de la Auditoría General del Poder Ejecutivo y de las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo para el Ejercicio Fiscal 2015, cuyo anexo forma parte de este Decreto, y se establece la vigencia para su cumplimiento y desarrollo, a partir del 1 de enero de 2015.

Art. 2°.- Dispónese que las Auditorías Internas Institucionales deberán informar trimestralmente a la Ministra – Auditora General del Poder Ejecutivo sobre el avance en la ejecución de sus planes, así como las modificaciones que pudieran surgir en el desarrollo del mismo.

I.W.



PODER EJECUTIVO
AUDITORIA GENERAL
15/12/2014



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY
MINISTERIO DEL INTERIOR

DECRETO N° 3101.-

**POR EL CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL Y
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES CONSOLIDADOS DE LA AUDITORÍA
GENERAL DEL PODER EJECUTIVO Y DE LAS AUDITORÍAS INTERNAS
INSTITUCIONALES DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER
EJECUTIVO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015.**

-3-

Art. 3°.- Autorízase a la Auditoría General del Poder Ejecutivo a realizar las modificaciones al Plan de Trabajo Anual y al Cronograma de Actividades Consolidados aprobado por este Decreto, de acuerdo a los requerimientos necesarios para el cumplimiento de las tareas de control para este año.

Art. 4°.- El presente Decreto será refrendado por el Ministro del Interior.

Art. 5°.- Comuníquese, publíquese e insértese en el Registro Oficial.

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
Dirección de Decretos y Leyes
Secretaría General
Gabinete Civil

www.presidencia.gov.py

N°

SECRETARÍA GENERAL

PODER EJECUTIVO

DIRECCIÓN DE DECRETOS Y LEYES

SECRETARÍA GENERAL

GABINETE CIVIL



Anexo: Decreto N° 3101.

***PLAN DE TRABAJO ANUAL Y
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES CONSOLIDADOS
DE LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO
Y
DE LAS AUDITORIAS INTERNAS INSTITUCIONALES
DE LOS
ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER EJECUTIVO
PARA EL
EJERCICIO FISCAL 2015***



PLAN DE TRABAJO ANUAL EJERCICIO FISCAL 2015

INTRODUCCIÓN

La Auditoría General del Poder Ejecutivo (A.G.P.E.), fue creada por Ley N° 1.535/99 “De Administración Financiera del Estado”, el 31 de diciembre de 1999 y reglamentado por los Decretos del Poder Ejecutivo 13245/01 “Por el cual se reglamenta la Auditoría General del Poder Ejecutivo y se establecen sus Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación, así como para las Auditorías Internas Institucionales de las Entidades y Organismos del Estado”, de conformidad con las Disposiciones establecidas en la ley N° 1535/99 De Administración Financiera del Estado”, el Decreto N° 10883/07 “Por el cual se establecen las Facultades, Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación en materia de Control Interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo” y el Decreto N° 962/08 “Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8127/00 “Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado”, y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF).

Asimismo, la recertificación del Sistema Gestión de la Calidad que hemos recibido en octubre del año 2014, ha sido nuestro principal logro a nivel institucional, por mantener la certificación conseguida en





Misión: Somos un órgano técnico-normativo de control y asistencia a las auditorías de las entidades dependientes del Poder Ejecutivo para contribuir a la transparencia e integridad en la gestión de los Recursos Públicos.

las áreas misionales, en el marco del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay (MECIP).

Cabe mencionar, que esta nos dará mayor credibilidad en los trabajos realizados ante nuestros grupos de interés tanto internos como externos, satisfaciendo así las principales expectativas. También que, uno de nuestros principales desafíos para el Ejercicio Fiscal 2015 es el de ampliar las áreas certificadas a las demás áreas que no pertenecen a las misionales.

La Misión de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (A.G.P.E.) es:

“Somos un órgano técnico-normativo de control y asistencia a las auditorías de las entidades dependientes del Poder Ejecutivo para contribuir a la transparencia e integridad en la gestión de los Recursos Públicos.”

La Visión propuesta:

“Ser una institución modelo, reconocida por su alto desempeño, profesionalismo, eficiencia, calidad y transparencia, que promueva y fortalezca la cultura de control en los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo para el año 2018.”

En el marco de la Misión y Visión propuestas y en cumplimiento al artículo 8 inc. d. del Decreto N° 10883/07, se presenta el Plan Anual de Auditoría consolidado para el Poder Ejecutivo, que comprende la planificación de los Trabajos de Auditoría de la Auditoría General del Poder Ejecutivo

Visión: Ser una institución modelo, reconocida por su alto desempeño, profesionalismo, eficiencia, calidad y transparencia, que promueva y fortalezca la cultura de control en los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo para el año 2018.





(A.G.P.E.) y de las Auditorías Internas Institucionales (A.I.I.) de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2014, como instrumento de planificación del control, conforme a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS).

Los objetivos que se pretenden alcanzar, los procedimientos a aplicar, las intensidades de los controles a ser realizados por los auditores bajo las supervisiones necesarias, así como la distribución de las tareas en horas – hombres netos, acorde a la disponibilidad de recursos humanos y otros recursos necesarios, serán considerados por cada Dirección General, conforme a la Estructura de la AGPE. El Plan de Trabajo Anual es flexible y podrá ser modificado durante el desarrollo del trabajo conforme a las necesidades.

OBJETIVOS GENERALES

La Auditoría General del Poder Ejecutivo tiene por objetivos:

- Lograr la eficiencia y eficacia en los trabajos de auditoría.
- Optimizar la capacidad de Gestión de la Auditoría General del Poder Ejecutivo.
- Fortalecer el Control de las Instituciones del Poder Ejecutivo.

PROCEDIMIENTOS

Los procedimientos que serán aplicados en los trabajos son expuestos en forma sintética. La misma será presentada en forma detallada o analítica en cada trabajo de auditoría de conformidad a las





POKATUVETE
MANAMAPAVÉ
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Misión: Somos un órgano técnico-normativo de control y asistencia a las auditorías de las entidades dependientes del Poder Ejecutivo para contribuir a la transparencia e integridad en la gestión de los Recursos Públicos.

Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) y el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU).

INFORMES

Se emitirán informes de Auditoría con las recomendaciones correspondientes en forma puntual. Los mismos serán presentados al Excelentísimo Señor Presidente de la República y a la máxima autoridad de la institución auditada.



Visión: Ser una institución modelo, reconocida por su alto desempeño, profesionalismo, eficiencia, calidad y transparencia, que promueva y fortalezca la cultura de control en los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo para el año 2018.

Juan Bautista Alberdi N° 972 c/ Manduvirá
www.agpe.gov.py

Tel/fax: (595 21)493 171-5
Asunción – Paraguay



**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA
AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO
PLAN DE TRABAJO ANUAL EJERCICIO FISCAL 2015**

INDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
PLANES ANUALES	
A- Dirección General de Planificación y Evaluación	01
B- Dirección General de Control Interno	06
C- Dirección General de Coordinación y Seguimiento	07
D- Dirección General de Auditoría Forense	08
E- Consolidación del Plan de Trabajo Anual de Auditoría Internas de Organismos y Entidades, remitidos a la AGPE	10
Resumen de horas	28
CRONOGRAMA DE TRABAJO	
A- Dirección General de Planificación y Evaluación	01
B- Dirección General de Control Interno	03
C- Dirección General de Coordinación y Seguimiento	04
D- Dirección General de Auditoría Forense	04
E- Consolidación del Plan de Trabajo Anual de Auditoría Internas de Organismos y Entidades, remitidos a la AGPE	06
Resumen de horas	16





POKATUVETE
MARAHAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015



A DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

A.1 PLANIFICACION									
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)			
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas			
A.1.1	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Evaluación del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales.	Que se haya dado cumplimiento al Decreto N° 1249/03 "Por el cual se aprueba la reglamentación del regimen de control y evaluación de la Administración Financiera del Estado", la Resolución N° 435/14 "Por la cual se deroga la Resolución AGPE N° 180/11 y aprueban los formatos del Plan de Trabajo Anual, Cronograma de Actividades e informes a ser presentados por las Auditorías Internas Institucionales a la Auditoría General del Poder Ejecutivo", y el Manual de Auditoría Gubernamental.	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar la presentación del Plan en tiempo y forma establecidos. - Análisis del contenido del Plan Anual. - Emitir informes y recomendaciones sobre observaciones a los Planes. - Asistencia en la Elaboración y/o Modificación de Planes 	9	2.520			
A.1.2	Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay	Capacitación a las AI en la elaboración y/o ajuste del Plan de Trabajo Anual para el ejercicio 2016	Que la planificación de los trabajos de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio fiscal 2016, sea realizada conforme a las normatividades vigentes.	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar taller de capacitación y de asesoramiento en la AGPE a la AI. - Verificar y analizar el plan anual presentado a la AGPE - Realizar una capacitación referente a los aspectos legales para la elaboración del Plan de Trabajo Anual - Asistir técnicamente en el mejoramiento y/o elaboración del Plan de Trabajo Anual. 	9	80			
A.1.3	Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos				9	80			
A.1.4	Ministerio de Agricultura y Ganadería				9	80			
A.1.5	Gobernación de Concepción				9	80			
A.1.6	Secretaría del Ambiente				9	80			
A.1.7	Universidad de Villarrica del Espíritu Santo				9	80			
A.1.8	Banco Nacional de Fomento				9	80			
A.1.9	Secretaría Nacional por los Derechos de las Personas con Discapacidad				9	80			
A.1.10	Secretaría Nacional Antidrogas				9	80			
A.1.11	Ministerio de Justicia				9	80			
A.1.12	Ministerio del Trabajo				9	80			
A.1.13	Servicio Nacional de Promoción Profesional				Capacitación a las AI en la elaboración y/o ajuste del Plan de Trabajo Anual para el ejercicio 2016	Que la planificación de los trabajos de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio fiscal 2016, sea realizada conforme a las normatividades vigentes.	<ul style="list-style-type: none"> - Realizar taller de capacitación y de asesoramiento en la AGPE a la AI. - Verificar y analizar el plan anual presentado a la AGPE - Realizar una charla de capacitación referente a los aspectos legales para la elaboración del Plan de Trabajo Anual - Asistir técnicamente en el mejoramiento y/o elaboración del Plan de Trabajo Anual. 	9	80
A.1.14	Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria							9	80
A.1.15	Instituto Paraguayo de Artesanía	9	80						
A.1.16	Gabinete Militar	9	80						





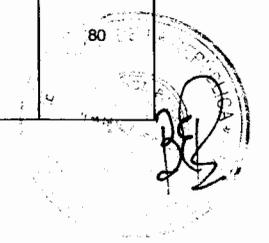
POKATUVETE
MANAHAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

A.1-17	Dirección Nacional de Beneficencia	Capacitación a las AII en la elaboración y/o ajuste del Plan de Trabajo Anual para el ejercicio 2016	Que la planificación de los trabajos de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio fiscal 2016, sea realizada conforme a las normatividades vigentes.	- Realizar taller de capacitación y de asesoramiento en la AGPE a la AII. - Verificar y analizar el plan anual presentado a la AGPE	9	80
A.1.18	Secretaría Nacional Anticorrupción			- Realizar una charla de capacitación referente a los aspectos legales para la elaboración del Plan de Trabajo Anual - Asistir técnicamente en el mejoramiento y/o elaboración del Plan de Trabajo Anual.	9	80
A.1.19	Dirección Nacional de Contrataciones Públicas				9	80
A.1.20	Crédito Agrícola de Habilitación				9	80
A.1.21	Secretaría Nacional de Turismo	Capacitación a las AII en la elaboración y/o ajuste del Plan de Trabajo Anual para el ejercicio 2016	Que la planificación de los trabajos de la Auditoría Interna Institucional para el ejercicio fiscal 2016, sea realizada conforme a las normatividades vigentes.	- Realizar taller de capacitación y de asesoramiento en la AGPE a la AII. - Verificar y analizar el plan anual presentado a la AGPE - Realizar una charla de capacitación referente a los aspectos legales para la elaboración del Plan de Trabajo Anual - Asistir técnicamente en el mejoramiento y/o elaboración del Plan de Trabajo Anual.	9	80
A.1.22	Gobernación de Central				9	80
A.1.23	Instituto Forestal Nacional				9	80
A.1.24	Gobernación de Villa Hayes				9	80
A.1.25	Gobernación de Ñeembucu				9	80
A.1.26	Gobernación de Amambay				9	80
A.1.27	Gobernación de Caazapá				9	80
A.1.28	Gobernación de Itapúa				9	80
A.1.29	Universidad Nacional de Itapúa				9	80
A.1.30	Gobernación de San Pedro				9	80
A.1.32	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Verificación de Cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de la AII - Informe Semestral	- Que el cumplimiento de los planes y cronogramas de Auditoría de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, sea satisfactorio	- Cotejar los informes semestrales con el Plan de Trabajo anual de las Auditorías Internas Institucionales. - Chequear el informe semestral con informes Trimestrales. - Realizar informe y asistencia referente al grado de cumplimiento del Plan y Cronograma de Auditoría.	9	2.160
A.1.33	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Informe Semestral de grado de avance en el cumplimiento del Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades	- Que el cumplimiento de los planes y cronogramas de Auditoría de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, sea satisfactorio	- Recibir los Informes Semestrales de las Auditorías Internas Institucionales. - Consolidar los datos presentados por las AII. Elaborar el informe consolidado para ser presentado al Señor Presidente de la República.	2	80





POKATUVETE
MANAHAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

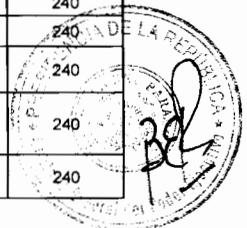


PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

A.1.34	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - Consolidado	Que el Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades de la AGPE y de las Auditorías Internas Institucionales sea elaborada correctamente.	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborar el Plan Anual y Cronograma de Trabajo para la Dirección General de Planificación y Evaluación. - Elaborar el Plan Anual de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, consolidando los Planes Anuales de las Direcciones. - Consolidar los planes de Trabajo Anual de las AI de los Organismos y Entidades dependientes del Poder y el Plan de Trabajo Anual de la AGPE 	2	240
Total horas Planificación						7.320

A.2 EVALUACIÓN						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
A.2.1	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Evaluación de Informes Trimestrales y Semestrales emitidos por las Auditorías Internas Institucionales.	- Que el cumplimiento de los planes y cronogramas de Auditoría de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo, sea satisfactorio	<ul style="list-style-type: none"> - Controlar la remisión en tiempo y forma de los informes. - Analizar los informes recibidos. - Verificar el cumplimiento con lo planeado para el periodo informado. - Solicitar informaciones referente a desvíos u omisiones con el plan. - Emitir recomendaciones y sugerencias sobre los informes analizados 	9	3.840
A.2.2	SEPRELAB	EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO DEL AUDITOR INTERNO INSTITUCIONAL	Que el desempeño del Auditor Interno Institucional sea eficiente y eficaz.	<ul style="list-style-type: none"> - Comparar el perfil desarrollado por el Auditor con el perfil deseado. - Levantar información sobre los procedimientos aplicados por el Auditor Interno Institucional. - Evaluar las normativas que afectan a la Institución. - Planificar el Trabajo. - Entrevistar personalmente al Auditor Interno Institucional y cada funcionario del equipo. - Evaluar el trabajo realizado por la AI - Emitir conclusión y recomendaciones. 	3	240
A.2.3	DGEEyC				3	240
A.2.4	SENAC				3	240
A.2.5	Secretaría del Ambiente				3	240
A.2.6	Gobernación de Central				3	240
A.2.7	Superintendencia de Salud				3	240
A.2.8	PETROPAR				3	240
A.2.9	SENADIS				3	240
A.2.10	Gobernación de San Pedro				3	240
A.2.11	ESSAP				3	240
A.2.12	ERSAN				3	240





POKATUVETE
MAÑANAPAVE
 AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

A.2.13	Gobernación de Caazapá	EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO DEL AUDITOR INTERNO INSTITUCIONAL	Que el desempeño del Auditor Interno Institucional sea eficiente y eficaz.	<ul style="list-style-type: none"> - Comparar el perfil desarrollado por el Auditor con el perfil deseado. - Levantar información sobre los procedimientos aplicados por el Auditor Interno Institucional. - Evaluar las normativas que afectan a la Institución. - Planificar el Trabajo. - Entrevistar personalmente al Auditor Interno Institucional y cada funcionario del equipo. - Evaluar el trabajo realizado por la AI - Emitir conclusión y recomendaciones. 	3	240
A.2.14	Gabinete Militar				3	240
A.2.15	Gobernación de Amambay				3	240
A.2.16	ANDE				3	240
A.2.17	Banco Nacional de Fomento				3	240
A.2.18	Secretaría de Refugiados				3	240
A.2.19	UNVES				3	240
A.2.20	CAH				3	240
A.2.21	IPTA				3	240
A.2.22	SENAVE				3	240
A.2.23	Fondo Ganadero				3	240
A.2.24	Gobernación de Villa Hayes				3	240
A.2.25	Gobernación de Concepción				3	240
A.2.26	Gobernación de Ñeembucú	3	240			
A.2.27	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Proceso de Selección y Desvinculación del Auditor Interno Institucional	Que se de cumplimiento al Decreto N° 10883/07 y la resolución AGPE N° 101/14	<ul style="list-style-type: none"> - Efectuar monitoreo constante de la continuidad de los/as Auditores/as en sus cargos. - Solicitar documentaciones referentes al cambio de Auditor Interno (en caso de ocurrir un cambio de Auditor). - Verificar el proceso de selección y desvinculación del Auditor Interno Institucional utilizado por la Institución. - Analizar la terna propuesta por la Institución y emitir una nota de conformidad o no conformidad con el proceso utilizado. 	3	720
Total horas de Evaluación						10.560

A.3 SUPERVISIÓN						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
A.3.1	Secretaría Nacional Antidrogas	SUPERVISIÓN	<ul style="list-style-type: none"> - Lograr que los Auditores desarrollen habilidades y capacidades necesarias para la práctica de auditorías en terreno. - Incrementar la calidad de las auditorías, a través de la revisión constante del trabajo, en función de los objetivos planteados. - Lograr que el desarrollo de las auditorías se logre con la máxima eficiencia, eficacia y economía y con énfasis en la detección de oportunidad de mejoras y fortalecimiento del Control Interno. - Procurar que se elaboren los papeles de trabajo, de tal forma que estos apoyen adecuadamente los objetivos fijados y proporcionen información E86objetiva, además de obtener evidencia relevante, suficiente, competente, oportuna y útil. - Mantener informado en cualquier momento del avance de la auditoría según el cronograma. 	Verificar la aplicación del Manual de Auditoría Gubernamental - MAGU que en cumplimiento de su obligación de control previo, debe implementar la máxima autoridad en la Institución. Entrenar, Asistir y Capacitar a funcionarios de las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependiente del Poder Ejecutivo, en aspectos técnicos relacionados a los trabajos de campo de auditoría.	3	240
A.3.2	SEN				3	240
A.3.3	SENATUR				3	240
A.3.4	IPS				3	240
A.3.5	MOPC				3	240





POKATUVETE
MANAHAPUVÉ
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

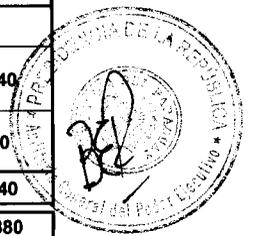


PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

A.3.6	SENACSA	SUPERVISIÓN	<ul style="list-style-type: none"> - Lograr que los Auditores desarrollen habilidades y capacidades necesarias para la práctica de auditorías en terreno. - Incrementar la calidad de las auditorías, a través de la revisión constante del trabajo, en función de los objetivos planteados. - Lograr que el desarrollo de las auditorías se logre con la máxima eficiencia, eficacia y economía y con énfasis en la detección de oportunidad de mejoras y fortalecimiento del Control Interno. - Procurar que se elaboren los papeles de trabajo, de tal forma que estos apoyen adecuadamente los objetivos fijados y proporcionen información E86objetiva, además de obtener evidencia relevante, suficiente, competente, oportuna y útil. - Mantener informado en cualquier momento del avance de la auditoría según el cronograma. 	Verificar la aplicación del Manual de Auditoría Gubernamental - MAGU que en cumplimiento de su obligación de control previo, debe implementar la máxima autoridad en la Institución. Entrenar, Asistir y Capacitar a funcionarios de las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependiente del Poder Ejecutivo, en aspectos técnicos relacionados a los trabajos de campo de auditoría.	3	240
A.3.7	INDERT				3	240
A.3.8	INDI				3	240
A.3.9	Secretaría de la Función Pública				3	240
A.3.10	DNA				3	240
A.3.11	DNCP				3	240
A.3.12	CONATEL				3	240
A.3.13	Vicepresidencia de la República				3	240
A.3.14	DIBEN				3	240
A.3.15	MAG				3	240
A.3.16	COPACO				3	240
A.3.17	Ministerio del Interior				3	240
A.3.18	Policía Nacional				3	240
A.3.19	Universidad Nacional de Itapúa				3	240
A.3.20	Gobernación de Itapúa	3	240			
A.3.21	Gobernación de Paraguari	3	240			
TOTAL HORAS DE SUPERVISIÓN						5.040
TOTAL HORAS DE EVALUACIÓN Y SUPERVISIÓN						15.600

A.4	TRABAJO EXTRAORDINARIOS					
A.4.1	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Conforme a Requerimientos	Que funcionarios de la Dirección General de Planificación y Evaluación presten apoyo a otras Direcciones o áreas a fin de colaborar con el cumplimiento de los Objetivos Institucionales	Conforme a requerimientos y necesidades.	9	720
TOTAL DE HORAS TRABAJOS EXTRAORDINARIOS						720
A.5	OTROS					
A.5.1	Dirección General de Planificación y Evaluación	Capacitación del personal	- Que los funcionarios se capaciten constantemente.	- Realización y participación de charlas instructivas sobre la realización de los trabajos de auditoría.	9	1.440
A.5.2	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Vacaciones			6	800
TOTAL HORAS OTROS, CAPACITACION, VACACIONES						2.240
TOTAL HORAS DIRECCION GENERAL DE PLANIFICACION Y EVALUACION						25.880





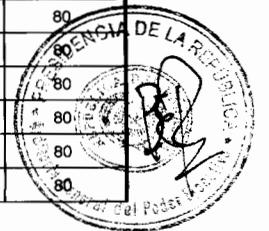
POKATUVETE
 MANA'APAVE
 AUDITORIA GENERAL DEL
 PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL
 EJERCICIO FISCAL 2015

B DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL INTERNO								
B.1 Auditoría a Instituciones Dependientes del Poder Ejecutivo								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
Nº	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas		
B.1.1	Dirección Nacional de Transporte	Dirección General de Transporte terrestre - Departamento de Pasajeros Dirección General de Transporte terrestre - Departamento de Cargas Dirección General de Administración y Finanzas - Viático	Verificar la correcta utilización de los recursos del Estado en las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo.	Auditoría Financiera, de Gestión y Exámen Especial	3	1440		
B.1.2	Universidad Nacional del Este	Dirección General de Administración y Finanzas - Bienes Patrimoniales Facultad de Ciencias Economicas - Objeto de Gasto 100 - Sevicios Personales					3	960
B.1.3	Ministerio de Obras Públicas	Ejecución de obras de pavimentación					4	3200
B.1.4	Policía Nacional	Objeto de Gasto 311 - Alimentos, 320 - textiles y vestuarios Programa 2.4 Formación y Capacitación					4	2560
B.1.5	Secretaría Técnica de Planificación	Ejecución de Proyectos - AECID					3	1440
B.1.6	Secretaría Nacional de Deportes	Dirección de Finanzas - Objeto de Gasto 800 - Transferencias Dirección de Finanzas - Objeto de Gasto 500 - Construcciones					3	1440
B.1.7	Ministerio de Hacienda	FONACIDE, objeto de gasto 500, verificación insitu y documenta.					10	19200
Total horas B1						30.240		

B.2 Asistencia Técnica a Instituciones Dependientes del Poder Ejecutivo								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)		
Nº	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas		
B.2.1	Administración Nacional de Navegación y Puertos	MECIP	Asistir Técnicamente a las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo	Asistencia Técnica a las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo.	2	80		
B.2.2	Industria Nacional de Cemento	MECIP					2	80
B.2.3	Ministerio del Trabajo	MECIP					2	80
B.2.4	Vicepresidencia de la República	MECIP					2	80
B.2.5	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	MECIP					2	80
B.2.6	Secretaría Nacional de Deportes	MECIP					2	80
B.2.7	Procuraduría General de la República	MECIP					2	80
B.2.8	Secretaría Nacional de Tecnologías de la Información y Comunicación	MECIP					2	80
B.2.9	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil	MECIP					2	80
B.2.10	Fondo Ganadero	MECIP					2	80
B.2.11	Empresa de Servicios Sanitarios del Paracuav	MECIP					2	80
B.2.12	Secretaría de la Función Pública	MECIP					2	80





POKATUVETE
MAMARAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos un Nuevo Rumbo



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

B.2.13	Ministerio de Justicia	MECIP	Asistir Técnicamente a las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo	Asistencia Técnica a las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo.	2	80
B.2.14	Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Asesoramiento . Consultas varias, MAGU , MECIP			1	60
Total horas B.2.						1.400

B.3 TRABAJOS EXTRAORDINARIOS						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
B.3.3	Entidades Dependientes del Poder Ejecutivo	Diversos temas sometidos a la DGCI; en base a las instrucciones de la Máxima Autoridad.			19	4540
Total horas B.3						4540

B.4 OTROS						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
B.4.1	AGPE - DGCI	Capacitación del personal			19	160
B.4.2	AGPE - DGCI	Vacaciones			19	1540
Total de B.4						1700
Total horas Dirección General de Control Interno						36480

C DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN Y SEGUIMIENTO

C.1 EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER EJECUTIVO						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
C.1.1.	Conforme a informes finales y planes de mejoramiento recepcionados de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo	Evaluación del cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de los OEPE	1. Evaluar el cumplimiento de las recomendaciones de los Organismos de Control Internos y Externos 2. Evaluar la elaboración, ejecución, cumplimiento y efectividad de los planes de mejoramiento	1. Análisis y seguimiento de informes y planes de mejoramiento 2. Análisis y elaboración de informes sobre nivel de cumplimiento de las recomendaciones de los Organismos de Control Internos y Externos y efectividad de los planes de mejoramiento	8	6.000
Total horas C1						6.000

C.2 VERIFICACION IN SITU DEL CUMPLIMIENTO Y LA EFECTIVIDAD DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL PODER EJECUTIVO						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
C.2.1.	Conforme a muestras seleccionadas: del seguimiento al cumplimiento de los Planes de mejoramientos, mediante la herramienta informática Tablero de Control – BPM y de los planes de mejoramiento remitidos en formato impreso, por cada informe final por los OEPE, y/o a pedido de la máxima autoridad.	Verificación In Situ del Cumplimiento y la Efectividad de los Planes de Mejoramiento de los OEPE	1. Evaluar el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, realizados conforme a las recomendaciones y hallazgos, de los Organismos de Control Internos y Externos	1. Selección de muestra representativa para la verificación del cumplimiento de las acciones de mejora, expuestas en los Planes de Mejoramiento, basadas en las recomendaciones generadas por los Organismos de Control Internos y Externos. 2. Desarrollo de la Verificación conforme al MAGU y proceso certificado de verificación in situ de la dirección	6	4.640
Total horas C.2.						4.640





POKATUVETE
MANAMAPAWE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
C.3	ASISTENCIA TÉCNICA					
C.3.1.	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Asistencia Técnica	Asistir técnicamente a los funcionarios de los diferentes OEPE	Atender las diferentes necesidades de asistencia a los funcionarios de los OEPE	8	1.500
C.3.2.	DGCS	Actividades Extraordinarias	Realizar actividades extraordinarias a pedido de la máxima autoridad	Conforme a lo solicitado y de acuerdo a los procedimientos de la Dirección	8	930
Total de horas C.3.						2.430

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
C.4	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS DE LA DGCS					
C.4.1.	DGCS	Reuniones internas y externas relacionadas con los objetivos de la Dirección y de la AGPE	Participar en reuniones internas y externas relacionadas con las funciones de la Dirección y de la AGPE	Asistencia del Director y/o funcionarios designados a reuniones específicas internas y externas	8	250
C.4.2.	DGCS	Informe de Gestión	Presentar resultados de la DGCS	Redacción de informes de gestión de la DGCS (para la DGAYF, memoria anual, etc.)	8	300
C.4.3.	DGCS	PTA y cronograma de actividades de la dirección	Planificar las actividades que serán ejecutadas para el logro de los objetivos de la dirección	Elaboración del plan y cronograma anual de trabajo conforme a los procesos certificados	8	100
C.4.4.	AGPE	Diferentes grupos conformados en la AGPE	Coadyuvar al cumplimiento de los objetivos institucionales	Participación en las actividades de los distintos grupos de trabajo	8	300
C.4.5.	AGPE	Capacitación de los funcionarios de la DGCS	Fortalecer las competencias de los funcionarios	Participación de los funcionarios de la Dirección en cursos, seminarios y talleres internos y externos	8	1.100
C.4.6.	AGPE	Vacaciones	Usufructuar derecho a descanso anual	Conforme a la normativa vigente	8	1.008
Total de horas C.4.						3.058
Total horas Dirección General de Coordinación y Seguimiento						16.128

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
N°	Institución	Área	Objetivos	Procedimientos	Cant. Pers.	Horas Netas
D	DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA FORENSE					
D.1	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Auditorías a Entidades e Instituciones Dependientes del Poder Ejecutivo (Ante la comisión de posibles hechos punibles y/o faltas administrativas)	Cumplir con pedidos de trabajos solicitados por el Señor Presidente de la República, la Ministra - Auditora General o por denuncias recibidas.	Realizar auditoría forense para evaluar si los hechos derivados constituyen faltas administrativas y/o hechos punibles	1	800
D.2	Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Asistencia Técnica a las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo sobre temas de auditoría forense.	Asistir técnicamente a funcionarios de las diferentes áreas de las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo en temas referentes a Auditoría Forense	Atender solicitudes de las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo sobre asistencia técnica en temas de Auditoría Forense	1	200
D.3	Reuniones de trabajo	Reuniones internas y externas que tengan relación con los intereses de la Dirección y de la Auditoría General del Poder Ejecutivo.	Participar en reuniones internas y externas que tengan relación con las funciones de la Dirección General de Auditoría Forense y de la Auditoría General del Poder Ejecutivo	Asistencia a reuniones internas y externas	1	50
D.4	Memoria Anual del Ejercicio Fiscal 2015	Exponer las actividades llevadas a cabo por la Dirección General de Auditoría Forense durante el Ejercicio Fiscal 2015 en una Memoria Anual.	Exponer en un informe detallado las actividades realizadas por la Dirección General de Auditoría Forense durante el ejercicio fiscal 2015, de manera a ser incluida en la memoria de la agpe	Preparar informe detallado, con gráficos de las actividades realizadas por la Dirección de Auditoría Forense durante el ejercicio fiscal 2015, de manera a ser incluida en la Auditoría General del Poder Ejecutivo	1	30





POKATUVETE
MANAHAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



PLAN DE TRABAJO ANUAL

EJERCICIO FISCAL 2015

D.5	Capacitaciones	Capacitaciones previstas a funcionarios de la Dirección General de Auditoría Forense.	Capacitar al/los funcionario/s de la Dirección de Auditoría Forense conforme vayan surgiendo las actualizaciones en la materia	Solicitar capacitación a la Máxima Autoridad conforme las necesidades y el Plan de Capacitación de la Auditoría General del Poder Ejecutivo	1	60
D.6	Elaboración del Plan Anual de Trabajo para el Ejercicio 2016	Plan Anual y Cronograma Anual de Trabajo para el Ejercicio Fiscal 2016.	Realizar el Plan Anual, Cronograma Anual de Trabajo de manera a planificar la actividades a ser desarrolladas en el Ejercicio Fiscal 2016 y lograr el objetivo propuesto	Elaborar el Plan y el Cronograma correspondiente conforme a las normatividades vigentes	1	20
D.7	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Dictámen Forense	Cumplir con los pedidos de Dictámenes solicitados por la Ministra - Auditora General	Elaborar dictámen a pedido de la Máxima Autoridad	1	400
D.8	Auditoría General del Poder Ejecutivo	Apoyo a otras Direcciones Generales	Asistir a la otras Direcciones Técnicas conformes los pedidos solicitados	Apoyar técnicamente a las Direcciones Técnicas	1	200
Total horas D						1.760
Total horas Dirección General de Auditoría Forense						1.760

RESUMEN DE HORAS AGPE

A- DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN	25.880
B- DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL INTERNO	36.480
C- DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN Y SEGUIMIENTO	16.128
D- DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FORENSE	1.760
TOTAL DE HORAS DE AUDITORIA AGPE	80.248





POKATUVETE
MA'ANAHAVE
AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Anexo al Decreto N° 3101/2015



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.1	Administración Nacional De Electricidad	Planeamiento e Implementación de la Gestión	Que todas las obras de las institución cuenten con la licencia ambiental correspondiente	10.603	66.187
		Planificación, Programación, Control, Estudios de mantenimiento, mantenimiento de presas	Que los programas de mantenimiento de equipo e instalaciones sean ejecutados conforme a lo establecido		
		Administración de Materiales	Los controles vigentes sean adecuados		
		Operación de sistema Informáticos	Que las copias de seguridad se realicen conforme a las políticas y procedimientos establecidos		
		Administración de base de datos y servidores	Que los servicios de red corporativa se encuentre implementados y sean eficientes		
		Proyectos de obras de distribución	Las adjudicaciones de modalidades de ejecución de obras de distribución sean realizadas conformes a las normativas de la empresa		
		Ingreso de explotación	Que las ventas estén todas registradas y asignadas al período apropiado		
		Egreso directo explotación	Que las cantidades estén apropiadamente presentadas y reveladas en los estados financieros		
		Elaboración de proyectos de generación y transmisión de ejecución y supervisión de obras	Que los trabajos ejecutados cumplan con las especificaciones técnicas		
		Servicios tercerizados y servicios técnico comerciales	Que las políticas planes y programas sean ejecutados con eficiencia eficacia y economicidad		
E.1.2	Administración Nacional de Navegación y Puertos	Ejecución Presupuestaria de Ingresos	Que los ingresos previstos en el plan financiero se cumplan de tal forma a lograr los objetivos institucionales	7.531	21.786
		Ejecución Presupuestaria de Egresos	Que los recursos financieros asignados a la entidad sean aplicados de conformidad al PGN del año		
		Cuentas del Balance y Estado de Resultados	Emitir una opinión respecto a los estados financieros		
		Pagos, disponibilidad y bancos	Que los pagos ejecutados estén devidamente actualizados con los legajos completos y que el valor recaudados sea depositado en entidades bancarias		
		Contrataciones de Bienes y Servicios	Que las contrataciones se realicen conforme a las leyes vigentes		
		Activo Fijo	Que los bienes patrimoniales y los documentos que acrediten la propiedad de los mismos		
		Expediente de Pagos	Que las documentaciones que sustenta los egresos cuenten con todas las documentaciones requeridas		
		Legajos del Personal	Que las documentaciones y legajos se encuentren coforme al reglamento y resoluciones internas		
		Sumarios Administrativos	Que los procesos abiertos e investigaciones cumplan con las disposiciones legales		
		Mantenimiento y Reparación de Maquinarias	Evaluar los controles internos y el uso eficiente de los recursos institucionales conforme a las disposiciones legales vigente		
E.1.3	Aduana	Proceso de utilización, cuidado y mantenimiento d embarcaciones	Que los saldos estén razonablemente valorados y expresados	1.080	28.800
		Proceso de contrataciones publicas - contratacion Directa	Que los procesos en general se encuentren conforme a la ley 2051/03		
		Proceso de incorporacion de funcionarios	Que se de cumplimiento a la ley 1626/00 de la función pública		
		Proceso de ingreso de mercaderias a deposito administracion de aduana de ciudad del este	Cumplimento a lo establecido en la ley 2422/04 codigo aduanero y reglamentaciones de los diferentes regimenes aduaneros		
		Proceso de ingreso de mercaderia a deposito(adminstracion global)			
Proceso de remesa expresa- administracion de silvio pettiroso					



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.4	Agencia Financiera de Desarrollo	Rubro 100 - Servicios personales	Que el pago de sueldo y otras remuneraciones se realicen de conformidad a las normativas legales vigentes	337	4.740
		Rubro 600 Inversión Financiera	Que los desembolsos de préstamos se realicen de conformidad a la política y normativas legales vigentes		
		Estado patrimonial - disponibles	Que los saldos registrados en las cuentas bancarias estén debidamente valuados y expuestos		
		Créditos vigentes por intermediación financiera	Determinar la razonabilidad de los intereses		
		Bienes de uso	Que los bienes existan y estén en buenas condiciones		
		Gestión de ejecución del presupuesto anual	Evaluar los controles internos y el uso eficiente de los recursos institucionales conforme a las disposiciones legales vigentes		
E.1.5	Banco Nacional de Fomento	Ingresos	Que los ingresos se reflejen en los saldos contables presupuestados	4.777	30.340
		Ejecución Presupuestaria	Que los gastos se adecuen a lo presupuestado mensualmente y sean registrados contables y presupuestadamente		
		Créditos Vigentes Por Intermediación Financiera Sector no Financiero	Evaluar el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecido por el comité de activo y pasivo		
		Crédito vencido por intermediación financiera			
E.1.6	Cañas Paraguayas S.A.	Unidad Operativa de Contrataciones	Comprobar por muestreo los contratos según las disposiciones legales vigentes	3.920	9.600
		Contabilidad y Tesorería	Comprobar la exactitud y la veracidad de los datos y registros contables y de los documentos respaldatorios		
		Almacén y botellera	Control de la existencia de insumos con el parte diario de inventario		
		Departamento de afeijamiento	Control de la existencia de materia prima		
		Departamento de ventas	Comprobar la existencia del stock		
E.1.7	Centro Médico Nacional	Dictamen s/ la razonabilidad de los E.F.	Determinar si los estados financieros de la Institución se exponen correctamente.	240	2.780
		Auditoría Financiera - Ejecución Presupuesta	Que la ejecución del presupuesto se realicen conforme a los objetivos		
E.1.8	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	Control Pre Pago. Vecimientos Varios. Caja Chica, Informe de Rendición de Cuentas. Rubro 110: Remuneraciones Básicas Sub Rubro 111-112-113-114	Que las remuneraciones correspondientes a los cargos sueldo al personal sean liquidados y abonados conforme a las disposiciones legales vigentes	4.590	28.800
		Rubro 100 Ingresos Corrientes	Que los ingresos sean reconocidos íntegramente		





POKATUVETE
MAMARAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Anexo al Decreto N° 3101/2015



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.8	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	Control Pre Pago Vecimientos Varios. Caja Chica, Informe de Rendición de Cuentas. Disponibilidades	Que el efectivo y otros valores existan y que estén disponibles para cumplir con las obligaciones de la entidad y que no existan restricciones sobre los mismos	4.590	28.800
		División de Tesorería	Verificación y análisis de la gestión de los procesos de facturación y gestión de cobro de la institución		
E.1.9	Comisión Nacional de Valores	Registro y Control de Agentes del Mercado de Valores	Que el cumplimiento de los planes operativos anuales sean efectivos	1.039	2.091
		Inspección y fiscalización de agentes del mercado de valores			
E.1.10	Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A.	Disponibilidades	Que los saldos de disponibilidades sean exactos y de propiedad de la compañía	1.848	65.520
		Deudas Comerciales	Que las deudas existan y representen obligaciones efectivas de la compañía y que sean exigibles		
		Ingresos	Que los ingresos existan y sean deudamente contabilizados y en el periodo correspondiente		
		Creditos	Que los saldo de las cuentas a cobrar sean exactos y estén adecuada e íntegramente contabilizados		
E.1.11	Consejo Nacional de Ciencias y Tecnología	Servicios no Personales. Pasajes y Viáticos	Cumplimiento de los procedimientos Administrativos y Contables	3.095	5.760
		Bienes de Consumo e Insmos. Combustibles y Lubricantes. Caja Chica	Cumplimiento de los procedimientos Administrativos y Contables		
		Inversión Física. Adquisición de Equipos de Oficina y Computación	Cumplimiento de los procedimientos Administrativos y Contables		
		Transferencias	Cumplimiento de los procedimientos Administrativos y Contables		
		Inventario de Biene de Consumo y de Oficina e Insumos	Disponibilidad de existencias según necesidades de la Institución y registros actualizados.		
		Gestión del Talento Humano	Cumplimiento de políticas, procedimientos y reglamentaciones legales relacionado con la organización, desempeño y retribuciones del personal.		
		Presupuesto Institucional Tipo 1, Tipo 2	Cumplimiento de lineamientos generales de programación y adecuación de la estructura presupuestaria a los procesos estratégicos, misionales y de apoyo.		
		Presupuesto Unidad Ejecutora de Proyecto (UEP)	Adecuación de la estructura presupuestaria al cronograma de financiamiento y a los propósitos y componentes del proyecto.		
		Unidad Operativa de Contrataciones (UOC) Tipo1, Tipo 2, Tipo 3	Cumplimiento de políticas, procedimientos y reglamentaciones legales relacionado con los procesos de adquisiciones y contrataciones.		
		Plan Operativo Anual (UEP)	Medición del grado de cumplimiento de los objetivos y metas del proyecto.		
Secretaría de Ciencia y Tecnología - PROCIENCIA	Medición del grado de cumplimiento de los objetivos y metas institucionales				



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.12	Crédito Agrícola de Habilitación	Verificación de documentos respaldatorios de la ejecución presupuestaria de gastos e ingresos	Emitir el dictamen del Auditor Interno, conforme a la Resolución CGR N° 653/08 "Por la cual se arueba la guía básica de documentos de rendición de cuentas", a fin de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los legajos verificados.	6.040	12.102
		Estados Financieros	Emitir el dictamen del Auditor Interno, conforme a la Resolución N° 677. Por la cual se reglamentan la rendición de cuentas y se establece la información a ser presentada a la CGR, a fin de expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.		
		Inventario de Bienes Patrimoniales	Determinar que los bienes se encuentren en los lugares asignados debidamente codificados		
E.1.13	Dirección de Beneficencia	Gestión operativa, administrativa, financiera de los Centros de Atención al cliente.	Que los depósitos provenientes de recuperaciones de préstamos y otros conceptos se realicen en tiempo y forma de acuerdo a las Disposiciones Legales Vigentes.	960	4.960
		Nivel 200. Servicios no personales	Que los gastos realizados en dichos rubros fueron inputados en el presupuesto en el presupuesto general de		
		Nivel 800. Transferencias	Determinar que los rubros, objeto de análisis se ajusten a las disposiciones legales vigentes		
		Disponibilidades, Bancos	Que los proyectos cuenten con los análisis correspondientes sobre la utilización de gastos		
E.1.14	Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos	Bienes de Uso Institucional, Muebles y Enseres	Que los proyectos cuenten con los análisis correspondientes sobre la utilización de gastos	1.380	3.840
		Rubro 140 Personal Contratado: Personal Técnico, Jornales, Honorarios	Que la ejecución del presupuesto se realice conforme a los objetivos		
		Pasajes y Viáticos	Que se ejecute de acuerdo a las normativas vigentes legales		
		Rubro 360 Combustibles y Lubricantes	Que los rubros sea ejecutados correctamente según normativas varias vigentes		
		Adquisiciones	Que los procedimientos y llamados a licitaciones sean ejecutados de acuerdo a los procedimientos establecidos		
E.1.15	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil	Gratificación por Servicios Especiales	Que las cargas de sueldo se encuentren de acuerdo al anexo del personal	1.440	36.480
		Disponibilidades - recaudaciones	Que se cumplan los plazos establecidos para el manejo de las recaudaciones y los depósitos		
		Servicios no personales	Que los gastos se encuentren enmarcados dentro de las disposiciones legales vigentes		
E.1.16	Dirección Nacional de Contrataciones Públicas	Servicios personales - Remuneraciones básicas	Que los cargos y sueldos se encuentren de acuerdo al Anexo de Personal	515	5.760
		SIPE	Cumplimiento de los objetivos establecidos y que los mismos se encuentren actualizados y aprobados		
		Verificación de contratos	Cumplimiento de los controles correspondientes a la ejecución de los contratos adjudicados		
		Servicios Generales	Cumplimientos de los procedimientos legales establecido en el manual de normas		
E.1.17	Dirección Nacional de Correos del Paraguay	Control de Pagos	Que la DNCP ejecute la identificación de los depósitos realizados de la entidad	2.880	19.200
		Ingresos Institucionales	Evaluar el grado de eficiencia y eficacia en la administración de los bienes patrimoniales de la institución y cumplimiento de las normativas vigentes		
E.1.18	Dirección Nacional de Transporte	Caja Chica	Determinar que los estados financieros presenten razonablemente la situación financiera y patrimonial y la razonabilidad de la ejecución presupuestaria	2.430	9.600
		Viáticos	Comprobar el cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los viajes y transporte		
		Bienes y Suministro	Comprobar la existencia real de los activos enunciado por la entidad correcta clasificación de los activos fijos		



POKATUVETE
MAÑANAYAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

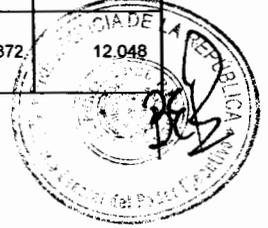


Anexo al Decreto N° 3101 / 2015



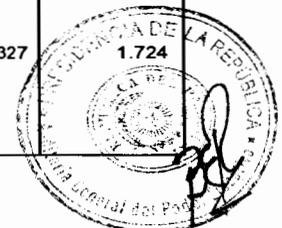
PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.18	Dirección Nacional de Transporte	Tesorería	Determinar el grado de cumplimiento de los establecido el la ley 1535/99	2.430	9.600
		Departamento de Cargas	Determinar el debbido cumplimiento de las funciones y responsabilidades designadas a ca fucionario o empleado		
		Departamento de Pasajeros			
E.1.19	Empresas de Servicios Sanitarios del Paraguay	Finanzas - Bienes de Consumo e Insumo Nivel 300	Que la adquisiciones de combustibles y lubricantes sean conforme a los requerimiento del parque actomotor	2.702	36.480
		Finanzas - Recursos Institucionales F.F. 30 Recaudaciones	Que las recaudaciones sean realizadas correctamente y sea conforme a la disposiciones vigentes		
		Finanzas - recursos institucionales	Que las transferencias obtenidas sean recibidas y administradas de acuerdo a las causas estipuladas		
		Unidad de Compras y Adquisiciones - Inversión Fisica Nivel 500 Comité de Evaluación - Departamento de Evaluación y Adjudicaciones	Que las adquisiciones de los bienes esten de acuerdo a la necesidades anuales de adquisiciones		
		Unidad de Contabilidad - Bienes de Uso Institucional Inmuebles	Determinar la correcta clasificación y presentación de los activos fijos		
E.1.20	Ente Regulador De Servicios Sanitarios	Nivel 100 - Servicios Personales	Verificar que las planillas de sueldo se encuentre elavolardas de acuerdo a las disposiciones legales vigentes	1.736	5.760
		Programa Anual de Supervisión	Controlar y supervisar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de prestación de servicios		
		Nivel 200 - Servicios no personales	Verificar que los procesos y registros de las operaciones admisnitrativas y el sistema de control interno sean efectivos		
E.1.21	Escribania Mayor de Gobierno	Rubro 360 - Combustible y Lubricantes	Que las erogaciones realizadas esten acordes a las Disposiciones Legales Vigentes	240	2.040
		Dirección de Talento Humano	Que la asistencia de los funcionarios contratados y permanentes, asi como los legajos de los mismos se encuentren respaldados de conformidad a las disposiciones legales vigentes.		
		Rendición de Cuentas	Que todos los legajos cumplan con todos los requisitos conforme a las disposiciones establecidas al respecto.		
E.1.22	Fondo Ganadero	Elaboración de los Estados Financieros	Corroborar que el activo o pasivo existan a la fecha de verificación, validar los saldos contables a la fecha de verificación.	3.293	11.544
		Clasificación de Deudores	Que la categorización de clientes haya sido clasificada a lo que establece la Resolución N° 1 hasta N° 60 del 27 de setiembre 2007 del Banco Central del Paraguay.		
		Auditoría Informática	Información consistente con las necesidades de la institución.		
		Elaboración de créditos central	Cumplimiento de las reglamentaciones vigentes para la concesión de creditos.		
		Elaboración de créditos regionales	Cumplimiento de las reglamentaciones vigentes para la concesión de creditos.		
E.1.23	Fondo Nacional De Cultura Y Las Artes	Sueldos	Dar cumplimiento a las Disposiciones Legales Vigentes.	576	1.290
		Bancos	Dar cumplimiento a las Disposiciones Legales Vigentes.		
		Plan Anual de Contrataciones	Dar cumplimiento a las Disposiciones Legales Vigentes.		
E.1.24	Gabinete Civil Presidencia de la República	Gestión Contable y Gestión Patrimonial	Evidencias validas suficientes y competentes que permitan opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2015.	2.372	12.048
		Gestión de Servicios Generales	Que el inventario de bienes de consumo sea eficaz y eficiente.		
		Gestion de Infraestructura Tecnológica	Que la información y comunicación sea eficiente y eficaz.		



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.25	Gabinete Militar	Servicios Personales - Nivel 100	Verificar que los pagos realizados en concepto de gratificaciones por servicios especiales cuenten con la documentaciones respaldatorias.	1.200	3.840
		Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumo 310 - 360	Establecer una buena utilización, distribución y mantenimiento del parque automotor.		
		Adquisición de Bienes, servicios y otros.	Que los contratos de bienes, servicios y obras realizadas por la institución cuenten con las garantías de cumplimiento de contrato y por anticipo.		
		Rendición de Cuentas	Control de las carpetas de rendición en los diferentes rubros.		
		Utilización, registración y conservación de bienes patrimoniales	Que los bienes patrimoniales estén correctamente clasificados y presentados en los Estados Financieros, como así también que existan y estén en uso.		
E.1.26	Gobernación de Amambay	Rubro 500 Inversión Física	Que las operaciones sean realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.	330	1.440
		Rubro 800 Transferencias	Transparentar las transferencias de fondos.		
		Rubro 300. 360 Combustible	Que los controles internos vigentes sean adecuados.		
E.1.27	Gobernación de Caaguazú	Rubro 842 - Transferencia a inst. sin Fines de lucro	Entrega efectiva de los recursos y el logro de sus objetivos.	480	1.920
		Rubro 848 - Complemento Nutricional	Que la entrega de los productos sea en forma íntegra a los beneficiarios.		
		Rubro 874 - Transferencia de capital al sector privado	Pago conforme al Contrato y al Plan Financiero.		
		Unidad Operativa de Contrataciones	Evidenciar que los procedimientos sean conforme a lo establecido en la Ley 2051.		
E.1.28	Gobernación de Canindeyú	Rubro 842 - Transferencia a Inst. sin Fines de lucro	Constatar la entrega efectiva de los recursos y el logro de los objetivos.-	490	1.920
		Rubro 848 - Complemento Nutricional	Controlar que la entrega de productos se realicen en forma íntegra a los beneficiarios.-		
		Rubro 874 - Transferencia de capital al sector privado	Constatar la entrega efectiva de los recursos y el logro de los objetivos.-		
		Rendición de Cuentas	Que las rendiciones de cuentas se realicen de acuerdo a los contratos firmados con los proveedores y/o beneficiarios		
E.1.29	Gobernación de Itapúa	Inversiones Físicas - Construcciones	Determinar cumplimiento de disposiciones previstas en la Ley en todo el proceso	204	1.440
		Unidad Operativa de Contrataciones	Determinar cumplimiento de disposiciones previstas en la Ley en todas las Contrataciones		
		Transferencia de Complemento N.	Determinar cumplimiento de disposiciones legales para el caso y los documentos respaldatorios		
E.1.30	Gobernación de Paraguari	Nivel 100 Servicios Personales: 111, 112,113,114,133, 144 y 145	Comprobar que los cargos y sueldos estén acorde al anexo de personal y que se efectúen los descuentos jubilatorios correspondientes.	327	1.724
		Giraduría; Recursos Humanos	Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades, la correcta racionalización de recursos. Comprobar que el Jefe de Recursos Humanos informe sobre la asistencia de funcionarios a la Institución.		
		Contabilidad	Evaluar que la estructura organizacional sea adecuada, que la aplicación de tasas en las ventas de bienes o servicios y la oportunidad de los depósitos estén conforme a las disposiciones vigentes y que los registros de asistencia en computos y asignaciones complementarias estén debidamente expuestas		





POKATUVETE
MAYAPAYE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



GOBIERNO NACIONAL
CONSTRUYENDO JUNTOS UN NUEVO PERÚ

Anexo al Decreto N° 3101 / 2015



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.31	Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra	230 NIVEL 200 SERVICIOS NO PERSONALES	Que los pagos realizados por la Institución, correspondan al periodo bajo examen.	4.200	15.840
		360 NIVEL 300 BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	Que los gastos efectuados se hallen justificados con la respectiva documentación de soporte.		
		450 NIVEL 400 BIENES DE CAMBIO	Que los bienes existan y que sean propiedad de la Institución.		
		NIVEL 800 TRANSFERENCIAS	Que las Transferencias realizadas por el Ministerio de Hacienda estén en concordancia con las documentaciones de respaldo.		
		CONTABILIDAD	Examinar los sistemas y procedimientos relativos a la Contabilidad Institucional, la preparación y presentación de Balances e Informes Financieros Consolidados.		
E.1.32	Industria Nacional del Cemento	Sub Gerencia de Contabilidad	La Auditoría deberá proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que las operaciones fueran realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes, los saldos estén razonablemente valuados, los procedimientos son satisfactorios y los controles internos aplicados sean adecuados.	2.275	34.091
		Procesos de Llamados	Verificar y evaluar la necesidad de adquisición, utilización de servicios y/o erogación y el impacto generado por los procesos Licitatorios en los Estados Financieros.		
		Dpto. de Recursos Humanos	Gestión del Dpto. RRHH funciones y procedimientos inherentes a los Recursos Humanos de la Institución.		
E.1.33	Instituto Nacional de Cooperativismo	Dpto. de Contabilidad	Verificar los principales procesos a ser realizados según Manual de Organización y Funciones(ISO) correspondiente a la Ejecución Presupuestaria, Estados Contables a través del SICO (Sistema Integrado de Contabilidad) del Ministerio de Hacienda, y la verificación del cumplimiento de los requisitos legales en la Administración Pública, Ley 1535/99, Decreto Reglamentario N° 8127 y demás normativas legales.	2.840	7.680
		Dpto. de Servicios Generales Grupo 200-Sub grupo 240, Grupo 300-Sub grupo 360	Verificar los principales procesos a ser realizados según Manual de Organización y Funciones (ISO) correspondiente al Grupo 200 - 240 (Gastos por Servicio de Aseo, Mantenimiento y Reparaciones), Grupo 300 - 360 (combustibles y Lubricantes) y la verificación del cumplimiento de los requisitos legales en la Administración Pública, Ley 1535/99, Decreto Reglamentario N° 8127 y demás normativas legales.		
		Dpto de Control y Seguimiento, grupo 200-sub grupo 360	Verificar los principales procesos a ser realizados según Manual de Organización y Funciones (ISO) correspondiente al Grupo 200- 230 (Pasajes y Viáticos) y la verificación del cumplimiento de los requisitos legales tanto de las internas y externas, en la Administración Pública, Ley 1535/99 y Decreto Reglamentario N° 8127 y 7264, Ley 2597/05, Ley 3287/07 y Resolución CGR 418/05 y N° 653/08.		
		Dpto. de Gestión y Desarrollo de las personas, Grupo 100- sub grupo 112-123-133-144-145 grupo 200-sub grupo 290	Verificar los principales procesos a ser realizado según Manual de Organización y Funciones(ISO) correspondiente al Grupo 100 (Servicios Personales), Grupo 200-290 (Servicios no Personales - Servicios de Capacitación y Adiestramiento) y la verificación del cumplimiento de los requisitos legales en la Administración Pública, Ley 1535/99 y Decreto reglamentario 8127.		
		Dpto. de Tesorería, Ingreso FF.30, Caja Chica	Verificar los principales procesos a ser realizados según Manual de Organización y Funciones (ISO) correspondiente a la ejecución de las actividades asociadas al control de los recursos monetarios FF-30. Evaluar la utilización de los fondos de Caja Chica Así también si las Retenciones se realizan según los requisitos legales en la Administración Pública Ley 1535/99, Decreto Reglamentario N° 8127 y demás normativas legales.		
		Dpto. de Fiscalización y Supervisión de Cooperativas	Controlar las actividades y tareas asociadas a los procedimientos para la fiscalización y supervisión establecidos en la Ley N° 2.157/03 y las disposiciones legales vigentes, seguimiento a los procesos y resultados, verificando los niveles de eficiencia y efectividad de acuerdo a lo previsto, generando la información requerida. Manual de Organización y Funciones (ISO).		



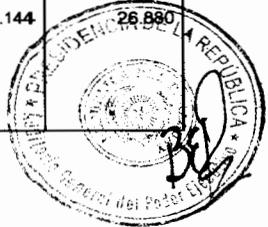


POKATUVETE
MAYAPAPAE
AUTORIDAD GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE						
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoria en Áreas de Riesgo Identificadas			Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías	
E.1.33	Instituto Nacional de Cooperativismo	Dpto. de U.O.C. grupo 500 sub grupo 510,520,540	Grupo 500 (Inversión Física) Rubros 510 (Adquisición de Inmuebles), 520 (Construcciones) y 540 (Adquisición de Equipos de Oficina y Computación). Revisión, evaluación y fiscalización de los procedimientos administrativos de adquisición y contratación pública, en cualquier etapa de su ejecución. Verificar los principales procesos a ser realizados y cumplimiento de los requisitos legales en la Administración Pública, Ley 1535/99 y Decreto Reglamentario N° 8127, la Ley N° 2051/03, N° 3439/07 y su Decreto Reglamentario, y demás normativas legales. Manual de Organización y Funciones (ISO).	2.840	7.680	
		Contabilidad, Bienes Patrimoniales	Revisión y el análisis de la correcta exposición de la situación Patrimonial, en lo que respecta a los Bienes de Uso, el adecuado manejo de los bienes y el cumplimiento de la normativa legal aplicable, referente a la administración, uso, control, custodia, clasificación y tenencia de los bienes de uso. Asimismo, el análisis de los Estados Contables, a fin de determinar que los saldos expuestos en las cuentas de Bienes de Uso del Activo, estén sustentados con los documentos exigidos en las leyes y reglamentos vigentes, y registrados según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.			
E.1.34	Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria	Ejecución Presupuestaria Ingresos	Que el manejo de los recursos presupuestarios y la ejecución del presupuesto, se presenta de acuerdo a los criterios establecidos, a fin de garantizar el manejo de los fondos públicos.	7.568	20.768	
		Ejecución Presupuestaria Gastos	Que las imputaciones presupuestarias se realicen de acuerdo al clasificador presupuestario aprobado por Ley de Presupuesto General de la Nación y el Decreto Reglamentario de la misma para el ejercicio Fiscal 2015, así como toda reglamentación vigente.			
		Balance General. Disponibilidades	Que el efectivo exista y que este disponible para cumplir con las obligaciones de la entidad y que no existan restricciones sobre los mismos.			
		Centros de Investigación y Campos Experimentales	Verificar la correcta aplicación de procedimientos administrativos y gestión de los centros de Investigación y Campos experimentales			
		Convenios de cooperación, proyectos y programas.	Que se realice una correcta ejecución de los Proyectos y Convenios firmados con la Institución.			
E.1.35	Instituto Paraguayo del Indígena	Rubro 450: Adquisición de terrenos, tierras y edificaciones	Verificar que el proceso de adquisición, pago y distribución de tierras para indígenas se ajuste a la normativa vigente.	180	2.016	
		Rubro 871: Transferencias de capital al sector privado	Verificar que el proceso de inversión en proyectos para comunidades indígenas se realice de conformidad a la norma aprobada para el efecto.			
E.1.36	Ministerio de Agricultura y Ganadería	O.G. 145 Honorarios Profesionales	Economía, eficiencia y efectividad en la utilización de los recursos, conforme disposiciones reglamentarias vigentes.	4.060	11.126	
		O.G. 141 Contratación de Personal Técnico	Economía, eficiencia y efectividad en la utilización de los recursos, conforme disposiciones reglamentarias vigentes.			
		O.G. 111 Sueldos	Economía, eficiencia y efectividad en la utilización de los recursos, conforme disposiciones reglamentarias vigentes.			
		O.G. 874 Aportes y Subsidios a Entidades Educativas e Instituciones sin Fines de Lucro	Que los informes Financieros: Balance General, Estados de Resultados, Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos sean veraces			
		Estados Financieros	Economía, eficiencia y efectividad en los procedimientos utilizados para las adquisiciones de bienes y servicios, conforme disposiciones reglamentarias vigentes.			
		Licitaciones	Economía, eficiencia y efectividad en los procedimientos utilizados para las adquisiciones de bienes y servicios, conforme disposiciones reglamentarias vigentes.			
E.1.37	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – INSPECTORIA GENERAL DE LA NACION	Deuda Flotante - Cuenta 417 Obligaciones Presupuestarias	Determinar si la deuda flotante esta debidamente registrada, clasificada, presentada de acuerdo a lo establecido a las disposiciones legales.	8.144	26.890	
		Programación y Ejecución Presupuestaria. Adquisición de bienes y contratación de servicios. Activo Fijo - Nivel 200 Servicios no personales. Y Nivel 500 Inversión Física.	Determinar el cumplimiento de las Disposiciones Legales Vigentes y la efectividad del sistema de control interno.			
		Programación y Ejecución Presupuestaria. Nivel 100 - Servicios Personales - Nivel 200 Servicios no personales	Determinar el cumplimiento de las Disposiciones Legales Vigentes y la efectividad del sistema de control interno.			
		Planificación Académica Recaudación, Deposito de Ingresos	Determinar el cumplimiento de las Disposiciones Legales Vigentes, metas y objetivos propuestos.			
		Servicios Personales	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias.			





POKATUVETE
MANAKAPAVE
AUDITOR GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Anexo al Decreto N° 3101 / 2015



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

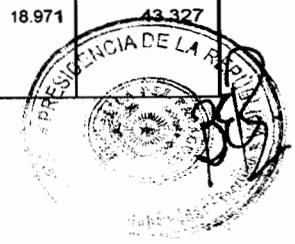
E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoria en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoria Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.37	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – INSPECTORIA GENERAL DE LA NACION	Bienes de Consumo e insumo	Verificar que el pago se realice con la correspondiente cumplimiento de la entrega de los bienes y servicios.	8.144	26.880
		Ingresos Corrientes	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en relación a las ventas de bienes y servicios.		
		Disponibilidades	Verificar si la percepción de ingresos se realizan conforme a las disposiciones legales vigentes.		
E.1.38	Ministerio de Educación y Cultura	841 - Becas	Que los procedimientos relacionados al proceso de adjudicación y pago del Objeto se realicen conforme a las reglamentaciones vigentes.	9.760	59.284
		848 - Complemento Nutricional	Que la recepción de los bienes se adecuen a las especificaciones contratadas en cuanto a calidad y cantidad.		
		Estado Contable y Presupuestario. Resolución CGR 667/04	Verificar la razonabilidad de los saldos expuestos en los Estados Contables y presupuestarios		
		Gestión de Talento Humano	Verificar que el cuadro de personal docente, técnico y administrativo se ajuste a la planilla de sueldos institucional		
		Transferencia a Instituciones Educativas y/o Asociaciones de Cooperadora Escolar (ACEs)	Verificar la correcta utilización de las transferencias otorgadas conforme a las Normativas que las rigen		
E.1.39	Ministerio de Hacienda	RAI 3.4 Direc. De apoyo y de Admin. Y finanzas UAF 500000- Grupo 100 - Sub Grupo 120 O.G. 122/ RAI 3.4 Direc. De apoyo y de Admin. Y finanzas UAF 500000- Grupo 100 - Sub Grupo 130 O.G. 1231	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales en los procedimientos afectados al Objeto del Gasto	9.470	47.374
		RAI 1.1 NIVEL 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	Verificar que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes		
		RAI 1.1 NIVEL 400 - BIENES DE CAMBIO	Verificar que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes		
		Dirección General de Recaudación - Departamento de Ingresos	Verificar el cumplimiento de las normas legales vigentes relacionadas a los ingresos tributarios a través de la gestión recaudadora por parte de las Entidades Recaudadoras Autorizadas - ERA		
		Analisis Financiero - Estados Contables	Obtener evidencia suficiente que permita emitir una opinión respecto a los estados financieros		
		Coordinación de Obligaciones Diversas del Estado - Gestión - Rendición de Cuenta - Entidades Sin Fines de Lucro	Verificar que las rendiciones de cuentas presentadas por las Entidades sin fines de lucro por Fondos recibidos del Ministerio de Hacienda, estén documentados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y con las normas de contabilidad generalmente aceptadas		
		Dirección de Planificación y Técnica Tributaria - Dpto. de Sumarios y Recursos - Ingresos	Verificar la razonabilidad de los procedimientos aplicados en el circuito de recepción, proceso y salida de expedientes asignados al Departamento.		
E.1.40	Ministerio de Industria y Comercio	Nivel 100. Servicios Personales	Comprobar que los gastos por remuneraciones al personal correspondan a servicios efectivamente recibidos y se encuentran debidamente registrados y clasificados de acuerdo a nombramientos y demás reglamentaciones vigentes.	3.466	16.621
		Disponibilidades. Caja - Bancos - Fondo Fijo	Determinar si los ingresos diarios han sido registrados y depositados integra y oportunamente. Determinar el cumplimiento, confiabilidad y suficiencia del control interno vigente.		
		Transferencias	Verificar que las transferencias se realicen de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.		
		Programas y Proyectos	Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de procedimientos realizados. Evaluar el cumplimiento de los objetivos previstos en términos cuantitativos y cualitativos.		
		Rendición de Cuentas	Controlar todos los legajos cuenten con la documentación comprobatoria de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Determinar el cumplimiento, confiabilidad y suficiencia del control interno vigente		
E.1.41	Ministerio de Justicia	Servicios Personales	Que la asignación establecida sea conforme a lo establecido en la Ley, Decreto Reglamentario y Resolución Ministerial	3.940	
		Servicios no personales	Determinar la razonabilidad del pago		
		Bienes de Consumo e Insumos	Verificar el grado de cumplimiento del Contrato		





**PLAN DE TRABAJO ANUAL
 EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.41	Ministerio de Justicia	Patrimonio	Lograría eficacia y el equilibrio entre lo contabilizado y lo físicamente existente	3.940	9.840
		Ingresos	Verificar la veracidad de los informes presentados		
		Inversiones Físicas	Verificar el grado de cumplimiento del Contrato		
E.1.42	Ministerio de la Mujer	RC1 NIVEL 100,113,141,133,140,145	Analizar la razonabilidad de las asignaciones y de la correcta imputación de las bonificaciones por los servicios prestados según porcentajes estipulados en el anexo del personal	1.252	4.016
		RC 2 NIVEL 200,210,230,240,260,270,280,311,330,340,360,390,500,910	Controlar que la asignación y la documentación correspondiente al mismo se ajuste a las disposiciones legales establecidas y exigidas		
		RCCH1 Rendición Caja Chica	Control de los gastos incurridos y respaldo de erogaciones		
		Proyectos Varios	Analizar, verificar, controlar los diversos proyectos ejecutados y financiados		
E.1.43	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Ejecución Presupuestaria de gastos: Grupo 500:520 - Construcciones	Evaluar el cumplimiento de las normativas legales y vigentes, a fin de emitir una opinión sobre la eficiencia, eficacia y economía en los recursos	4.728	40.568
		Distritos del MOPC	Evaluar el grado de cumplimiento de los trabajos (obras) asignados a los Distritos		
		Puesto del peaje	Verificar los procesimientto utilizados para el cobro del peaje asi como el traslado y deposito de los mismos		
		Convenios firmados con municipios, gobernaciones y/o asociaciones	Verificar el uso correcto de los vehiculos y equipos viales asignados a los convenios		
		Obras ejecutadas por la direccion de la de vialidad	Verificacion de las obras ejecutadas por las contratistas consorcio F.M		
E.1.44	Ministerio de Relaciones Exteriores	Rubro 100 al 160 Servicios Personales	Verificar la correcta retribucion a los funcionarios de todos los niveles que prestan servicio en la cancilleria y en el servicio exterior	7.680	13.680
		Rubro 230 al 232 Pasajes y Viaticos	Determinar si los fondos fueron debidamente autorizados y los pagos se realizaron contando con disponibilidad y con la documentacion correspondiente		
		Rubro 500 Inversion fisica	Determinar si los fondos fueron debidamente autorizados y los pagos se realizaron contando con disponibilidad y con la documentacion correspondiente		
		Ingresos/Recursos/Gastos	Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en las normas legales vigentes		
		Direccion General de Asuntos Consulares	Determinar la evidenciencia suficiente y competente para expresar una opinion sobre los controles interno		
		Direccion General de Administracion y Finanzas	Verificar el cumplimiento de la Ley 2051 y demas reglamentaciones vigentes		
E.1.45	Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	Ejecución de Contrato	Evaluar el grado de razonabilidad de la ejecucion de los contratos firmados	18.971	43.327
		Ejecución Presupuestaria	Evaluar la razonabilidad y correspondencia de las operaciones de pago con los criterios establecidos		
		Registración Contable	Comprobar el grado de razonabilidad de la exposicion de los estado financieros		
		Administracion, Talento Humano, Servicio de Salud	Determinar el grado de razonabilidad de la administracion de los recursos materiales y de talento humano		
		Consejos Locales y Regionales de Salud	Examinar las documentaciones respatriatorias de las transferencias		





POKATUVETE
ORGANIZACION
AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Área / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.46	Ministerio de Trabajo	Servicios Personales	Obtener evidencias validas, suficientes, competentes y pertinentes a los efectos de emitir una opinion sobre la razonabilidad de la ejecucion presupuestaria	4.800	6.072
		Servicio No Personales	Obtener evidencias validas, suficientes, competentes y pertinentes a los efectos de emitir una opinion sobre la razonabilidad de la ejecucion presupuestaria		
		Bienes de Consumo e Insumos	Obtener evidencias validas, suficientes, competentes y pertinentes a los efectos de emitir una opinion sobre la razonabilidad de la ejecucion presupuestaria		
		Inversion Fisica	Obtener evidencias validas, suficientes, competentes y pertinentes a los efectos de emitir una opinion sobre la razonabilidad de la ejecucion presupuestaria		
		Transferencias	Obtener evidencias validas, suficientes, competentes y pertinentes a los efectos de emitir una opinion sobre la razonabilidad de la ejecucion presupuestaria		
E.1.47	Ministerio del Interior	Departamento de Recaudaciones MI	Que los fondos esten debidamente resguardados, custodiados y registrados en el balance general	4.087	21.120
		Dirección de Gestión de Talento Humano MI	Verificar que la utilizacion de los recursos sean ejecutados conforme el presupuesto aprobado		
		Dirección de UOC MI	Determinar la razonabilidad de la ejecucion Presupuestaria. El cumplimiento de las disposiciones legales y el debido registro contable de las operaciones		
		Dirección de Gestión de Talento Humano DGM	Verificar que la utilizacion de los recursos sean ejecutadas conforme el presupuesto aprobado		
E.1.48	Petróleos Paraguayos	AR1 Dictamen al cierre de Ejercicio fiscal 2014	Dar cumplimiento a lo dispuesto en el articulo 93° del Decreto N°8127, que reglamenta la implementacion de la Ley N° 1535/99 DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL ESTADO	4.576	11.520
		AR8 Seguros	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
		AR14 Ventas	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
		AR17 Gastos	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
		AR18 Compras y Contrataciones	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
		AR26 Logistica	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
		AR33 Mantenimiento Preventivo Prezafra del Ingenio	La auditoria debera obtener una evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinion si los controles internos vigentes en el area, son adecuados		
E.1.49	Policia Nacional	Nivel 100, 200, 300, 400, 500, 800, 900	Obtener seguridad que el presupuesto, la programacion financiera, la evaluacion y control de la ejecucion de los programas y las reprogramaciones sean de acuerdo a las necesidades de la institucion	6.230	17.280
		Disponibilidades	Obtener seguridad que todos los ingresos provengan de fuentes de financiamiento establecidos y aprobados en el Presupuesto General de Ingresos y Gastos de la Nacion		
		Bienes de uso Institucional	Que la adquisicion de los bienes coincida con el destino en las diferentes Dependencias		
		Contrataciones Publicas	Que lasContrataciones Publica (Ley 2051/03, sean realizadas conforme al Programa Anual de Contrataciones en su Art.12)		
E.1.50	Procuraduría General de la República	Rendición de Cuentas y Ejecución presupuestaria de Gastos	Asegurar la eficiente ejecucion de los recursos financieros.	462	
		Adquisición de Bienes y Servicios	Que la Auditoria Interna determine el cumplimiento de los objetivos previstos en el Plan Anual de Contrataciones.		
		Recepción y distribución de Bienes y Servicios	Que la Auditoria Interna realice un control sobre las existencias de bienes de consumo e insumo que se adquieren y aplican para el desarrollo de las actividades de la Institución.		





POKATUVETE
COMPTROLLER GENERAL
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



GOBIERNO NACIONAL
CONSTRUYENDO JUNTOS UN NUEVO ECUADOR

Anexo al Decreto N° 3101 / 2015



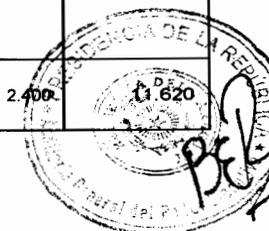
**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Área / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.51	Secretaría de Acción Social	Nivel 200 - Serv no personales	Que los pagos se realicen conforme el periodo de examen	5.111	10.944
		Transferencia corriente al sector privado	Que las Transferencias realizadas por el Ministerio de Hacienda estén en concordancia con las documentaciones de respaldo.		
		Pasajes y viáticos	Que el Sistema de control sea confiable y satisfactorio		
		Combustibles y Lubricantes	Que los gastos sean justificados		
E.1.52	Secretaría de Defensa del Consumidor	Ejecución Presupuestaria - Nivel 100, 200, 300 y 500	Obtener evidencias válidas, suficientes y competentes que permitan una opinión sobre la razonabilidad de la información obtenida en la Ejecución Presupuestaria de la entidad del ejercicio 2015.	1.720	2.680
		Contabilidad	Establecer el grado en que la Institución y su administración han cumplido adecuadamente sus objetivos y aplicado sus recursos de manera económica, eficiente y eficaz.		
		Unidad Operativa de Contrataciones	Establecer el grado en que la Institución y su administración han cumplido adecuadamente sus objetivos y aplicado sus recursos de manera económica, eficiente y eficaz.		
E.1.53	Secretaría de Emergencia Nacional	Fondo Nacional de Emergencia FONE	El cumplimiento de las disposiciones legales y de los procedimientos establecidos para dar respuestas a situaciones de emergencias. La correcta utilización de los recursos a fin de dar cumplimiento en forma eficaz y eficiente con los objetivos institucionales.	1.020	5.760
		Fondo Nacional de Emergencia -Rubro 831	La correcta ejecución de los rubros conforme a las disposiciones legales vigentes.		
E.1.54	Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo	Nivel 100. Servicios Personales	Que la liquidación de los ingresos realizados se hayan efectuado conforme a los procedimientos y disposiciones legales vigentes.	1.350	1.920
		Contrataciones Publicas	Que el contenido de los contratos estén ajustados a las exigencias legales según requerimientos legales vigentes		
		Recursos Humanos	Que las erogaciones por remuneraciones al personal corresponden a servicios efectivamente recibidos y se encuentren debidamente clasificados y registrados.		
E.1.55	Secretaría de la Función Pública	Bienes de Uso. Equipos Informaticos, Muebles y Artículos de Oficina	Que se cumplan con el Decreto 20.132/03 "Manual de Normas y Procedimientos en el uso de Bienes del Estado"	576	3.840
		Tramitación Expedientes	Que se cumplan con los plazos establecidos para la tramitación de los expedientes conforme a normas establecidas en la institución.		
		Inventario	Que los documentos relacionados a bienes e insumos se encuentren conforme a la Resolución CGR 653/08.		
		Gestión de Personas - Control Asistencia	Que las documentaciones pertenecientes a los legajos de los funcionarios estén debidamente resguardados y actualizadas.		
E.1.56	Secretaría de Políticas Lingüísticas	Gestión y desarrollo de las personas	Corroborar si existen planes, políticas y programas para manejo del personal y si se da cumplimiento al mismo.	200	
		Rendición de cuentas	Determinar el grado de cumplimiento a la aplicación de la Guía de Rendición de Cuentas en los Legajos de documentos de las operaciones realizadas.		
		Contabilidad	Determinar el grado de cumplimiento que los saldos expuestos en los informes emitidos estén razonablemente valuados y expresados.		
		Presupuesto	Corroborar que los saldos de la Ejecución Presupuestaria estén correctamente expuestos.		
		Bienes de Uso Institucional	Determinar el grado de cumplimiento que los bienes figuren en los registros patrimoniales de la Institución.		
		Bienes de Consumo	Corroborar que los inventarios sean cotejados y certificados por personal ajeno a la sección.		



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.56	Secretaría de Políticas Lingüísticas	Unidad Operativa de Contrataciones	Determinar el grado de cumplimiento que las adquisiciones y/o contrataciones estén respaldadas por las documentaciones exigidas.	200	1.920
E.1.57	Secretaría de Prevención de Lavado de Dinero y Bienes	EP Nivel 100 Serv. Personales	Que los pagos cuenten con los respaldos documentarios conforme a las normativas legales vigentes y que los legajos de rendición de cuentas del personal estén razonablemente elaborados.	3.224	7.680
		EP Nivel 200 Serv. No Personales	Que las asignaciones correspondientes a pasajes y viáticos estén liquidadas de acuerdo a disposiciones legales vigentes, el cumplimiento cabal de la Ley N° 2597/05, Ley N° 2686/05 y la ley de presupuesto.		
		EP Nivel 300 Bienes de Consumo	Que los controles implementados garanticen la provisión del bien en tiempo y forma, que los mismos cumplan con las normativas, especificaciones técnicas y el contrato suscrito.		
		Unidad Operativa de Contrataciones	Evaluar la gestión realizada por la UOC en el cumplimiento de sus funciones para determinar si ellas fueron ejecutadas con eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos, de acuerdo a los objetivos programados y en el cumplimiento a las disposi		
		Gestión Operativa - Análisis Financiero - Normas	Evaluar la gestión realizada en el cumplimiento de sus funciones para determinar si ellas fueron ejecutadas de acuerdo a las disposiciones legales con eficiencia, eficacia y economía en el uso de los recursos y en el cumplimiento de los objetivos programados.		
E.1.58	Secretaría de Repatriados y Refugiados	845 Indemnizaciones	Que se realicen teniendo en cuenta las disposiciones legales vigentes.	390	1.920
		846 - Subsidio y Asistencia Social a Personasy Familias del Sector Privado	Que los subsidios se otorguen de acuerdo a los requisitos establecidos y en vigencia.		
E.1.59	Secretaría del Ambiente	Recaudaciones - Depósitos	Comprobar los ingresos percibidos correspondan a lo establecido en la Ley y que los mimos se depositan en los Bancos habilitados.	1.352	3.840
		Activo Fijo	Comprobar que los bienes de uso que conforman el Activo Fijo se encuentran debidamente registrados, documentados y puestos a disposición de las distintas dependencias.		
		Recursos Humanos - Cumplimiento de Reglamento Interno	Comprobar el cumplimiento del reglamento interno así como las disposiciones legales vigentes.		
		Rendición de Cuentas	Comprobar el cumplimiento de la Resolución CGR N° 653.		
E.1.60	Secretaría Nacional Anticorrupción	Sueldos	Que los sueldos percibidos por los funcionarios de la SENAC esten conforme a las normativas legales vigentes.	528	1.920
		Adquisiciones	Que los procediemtnos utilizados para la contratacion esten de acuerdo a las normativas legales vigentes, y sean las mas convenientes para la SENAC.		
		Pasajes y Viaticos	Que los procedimientos administrativos para su adjudicacion y liquidacion esten acorde a las normativas legales vigentes.		
		Gestion en la capacidad del talento humano	Mejorar el desempeño del funcionario para la toma de decisiones. Determinar la necesidad de la capacitacion estableciendo los requerimientos de los mismos.		
E.1.61	Secretaría Nacional de Cultura	Nivel 100 - Objeto de Gasto 111 Sueldos	Cotejar que los cargos y sueldos esten conforme al anexo de personal, y que las planillas sean congruentes entre si.	2.400	1.620





POKATUVETE
COMPTROLLER GENERAL OF THE
EXECUTIVE POWER



Anexo al Decreto N° 3101/2015



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.61	Secretaría Nacional de Cultura	Objeto de Gastos 232 Viáticos y Movilidad	Verificar las asignaciones de Viáticos a funcionarios debidamente autorizados por Resolución. Determinar si los pagos han sido debidamente autorizados, emitidos y registrados.	2.400	11.620
		Bancos	Verificar que las cuentas del Libro Banco sean asentadas correctamente.		
		Conciliación Bancaria	Determinar que los cheques emitidos sean autorizados y registrados debidamente.		
		Suministro de Combustible	Verificar el procedimiento, registro y control del uso de combustible		
		Cumplimiento de la Ley de Contrataciones	Cerciorarse que los procedimientos realizados se encuentren de acuerdo a lo establecido por la Ley N° 2051/03.		
		Utiles de Oficina y Escritorio	Verificar la situación de los Bienes y que los mismos se utilicen adecuadamente conforme a los fines para los cuales fueron adquiridos.		
E.1.62	Secretaría Nacional de Deportes	R1 Nivel 200 Servicios Personales	a) Que los pagos que realice la institución correspondan al periodo bajo examen.	1.590	3.840
		R2 Nivel 300 Bienes de Consumo e Insumo	a) Controlar los procedimientos utilizado para la realización de aporte a Entidades Educativa e Institucionales privadas sin fines de lucro		
		Nivel 800 Transferencias			
		Recursos Institucionales FF30	a) Verificar que los todos los ingresos, estén debidamente registrados b) Controlar que se cumplan las reglamentaciones legales sobre el tiempo de depósito de los ingresos		
		Unidad Operativa de Contrataciones	a) Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades		
		Dirección de Desarrollo Deportivo			
		Tesorería	a) Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades		
		Patrimonio			
Contabilidad	a) Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades				
Presupuesto					
E.1.63	Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia	AREP0140 Grupo 100 Servicios Personales	La auditoría deberá proveer evidencia suficiente, competente y relevante, mediante la aplicación de pruebas de control y procedimientos sustantivos que permitan fundamentar razonablemente las conclusiones.	2.286	10.040
		AREP0230 grupo 200 Servicios no Personales			
		AREP0310 Grupo 300 Bienes de consumo e insumo			
		AREP0840 Grupo 800 Transferencias			
		AREF0001 Estados Financieros			
AREF0002 Bienes de uso institucional	Los Planes son elaborados conforme a las Políticas de Racionalización de Gastos cumplen con lo establecido en la Resolución AGPE. 467/2013 "POR LA CUAL SE ESTABLECE EL CONTROL A SER REALIZADO EN AREAS MISIONALES. PROYECTOS Y PROGRAMAS..."				
ARAG0001 Coordinación y Dptos de Pueblos originarios					
E.1.64	Secretaría Nacional de la Vivienda y el Habitat	Af-01 Nivel 100 Servicios Personales	Que estén expuestos y evaluados de acuerdo a los P.C.G.A. y normas legales vigentes.	12.520	29.630
		Af-02 Disponibilidades/ Cajas - Bancos	Que el control Interno sea confiable para el logro eficaz y eficiente de los objetivos		
		Ag-03 Proceso Administrativo y custodia de polizas de seguros	Que los procedimientos establecidos por la Institución estén siendo cumplidos		
		Ag-04 Procedimiento de pago de certificado de Obra - Procedimiento de pago de Subsidio de la vivienda Social Grupos Organizados	Que la gestión se realice conforme a los principios de eficiencia, eficacia, quidad y economía.		
		AG-05 Procedimiento para pago de salarios Procedimiento para marcación Procedimiento para Selección de Personal	Que la Institución cumpla con las disposiciones legales vigentes, leyes, decretos, resoluciones y reglamentos establecidos		





POKATUVETE
MAYAGÜEZ
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Anexo al Decreto N° 3101/2015



PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.64	Secretaría Nacional de la Vivienda y el Habitat	AG -08 Direccion de Agencias Regionales Agencia Regional de Paraguari - Villa Hayes	Que se utilice correctamente los Manuales de Funciones y Procedimientos de la Institución.	12.520	29.610
		AG-10 Direccion de Agencias Regionales Agencia Regional de Hemandarias	Que la Agencia Regional cumpla con las disposiciones reglamentarias vigentes		
		At-13 Programas Habitacionales	Evaluar el grado de cumplimiento de objetivos, planes y programas institucionales y sectoriales frente a las políticas institucionales		
E.1.65	Secretaria Nacional por los Derechos Humanos de las Personas con Discapacidad	Nivel 100. Servicios Personales	Verificacion de que las operaciones realizadas esten de conformidad a las disposiciones legales vigentes.	2.817	5.760
		Nivel 200. Servicios no Personales	Verificacion de las integridad de las documentaciones		
		Nivel 500 - Inversión Física	Verificacion de que las licitaciones se realicen conforme a lo establecido en el PAC y reglamentaciones vigentes Ley 2051 de Contrataciones Publicas y los Decretos 20132/03 y 21909/03		
		Disponibilidades	Verificacion de que el Control Interno sea confiable para el logro eficaz y eficiente de los objetivos.		
		Servicios Concadidos	Participacion en la elaboracion del Plan Operativo anual		
		Gestión Operacional	Verificacion de que la formulaion de los anteproyectos de presupuesto se ajuste a los objetivos estrategicos del ejercicio fiscal.		
E.1.66	Secretaría Técnica de Planificación	Nivel 100 OG: 123,125	Verificar que la ejecucion de gastos de rubro 100 se realice en cumplimiento a las disposicione legales vigentes.	3.685	7.680
		Nivel 100 OG: 141, 145			
		Nivel 200 OG: 232			
		Nivel 200 OG: 244	Verificar que la ejecucion de gastos de rubro 100 respondan en forma directa a los objetivos, actividades administrativas y de operación a la entidad.		
		Nivel 300 OG: 361	Costatar la razonabilidad de las cifras expuestas en los Estados Contables, de manera a garantizar la confiabilidad de la informacion financiera, en cumplimiento al marco legal vigente.		
		Activo Fijo	Evaluar el cumplimiento de los procesos de compras o contrataciones en atencion al cumplimiento de la Ley 2051		
		Adjudicaciones	Comprobar el manejo correcto de los recursos del estado, el uso eficaz y eficiente de los mismos para el cumplimiento oportuno de políticas, programas, prestacion de servicios, adquisicion de bienes y ejecucion de proyectos.		
		Inventario de Bienes Patrimoniales			
		Ejecución de Proyectos - AECID	Evaluar la ejecución de los proyectos para determinar que los recursos asignados por las subvenciones fueron utilizados de conformidad con las disposiciones legales vigentes.		





POKATUVETE
MANAFAVAE
INSTITUTO GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



Anexo al Decreto N° 3101/2015



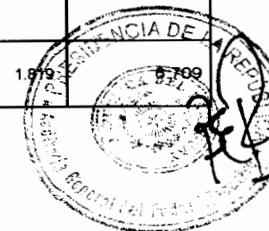
PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.67	Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal	CL2 Documentos Obrantes en Rendición de Cuentas (STR y FR)	*Velar por la guarda, custodia y registros de la documentación que respaldan los legajos de la rendición y las registraciones presupuestarias y contables.	2.996	9.000
		ING 2 Ingresos de la Ley N° 2426/04 e Ingresos de la Ley N° 1356/88	Asegurar la correcta rendición de cuenta de los ingresos y que los mismos sean depositados en tiempo y forma según lo establecido en el Decreto 8127 Art. 63 inc. a 3er. Párrafo que Reglamenta la Ley N° 1535/99 "De la administración financiera del Estado". -		
		ADC1 Adquisición de Bienes y Contrataciones de Servicios	Evaluar el Sistema de Control Interno y los procesos Correspondientes de la DOC.		
		AVAT 1 Reparación y Mantenimiento de Vehículos	Identificar y Evaluar posibles debilidades en los controles internos y verificar la optimización de los Recursos Humanos.		
		Departamento de Gestión del Personal	Evaluar la estructura organizacional del Departamento, analizar los procesos implementados, evaluar los controles del Área.		
E.1.68	Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas	Nivel 100. Servicios Personales	Que los cargos y sueldos estén conforme al Anexo Personal y se ajusten a las reglamentaciones vigentes	445	23.040
		Servicios No Personales - 230 Pasajes y Viáticos	Que los pagos y viáticos que realiza la institución correspondan al periodo bajo un examen y que sean razonables		
		Tecnología de la Información y Comunicación	Verificar el funcionamiento de los componentes del TIC y evaluar la consistencia de los sistemas informáticos instalados		
		Nivel 800. 840 Transferencias y 841 Becas	Que los procedimientos para acceder a las becas se cumplan como exigen conforme a las normativas vigentes		
E.1.69	Servicio Nacional de Promoción Profesional	Nivel 230 Pasajes, Viáticos y Movilidad	Que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes y se realicen las rendiciones mensuales.	2.710	9.600
		360 Combustibles y Lubricantes	Que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.		
		Activo	Verificar la correcta valoración de acuerdo con los principios generalmente aceptados y su adecuada presentación a los estados financieros		
		Nivel 300 Bienes de consumo e insumos	Que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.		
		Instructores	Que los instructores sean seleccionados por concurso y que cumplan con los horarios de clases previstos		
		Cursos	Cumplimiento de los cursos programados		
E.1.70	Universidad de Canindeyú	P1 Arqueos de Cajas	Que los informes de ingresos estén en concordancia con los documentos de respaldo existentes	741	3.360
		INV1 Inventario	Que todos los bienes adquiridos por la institución estén en su totalidad a buen resguardo y debidamente codificados		
		UOC1 Procedimientos a llamados a Contratación Directa, Concursos de Ofertas y Licitaciones Públicas	Evidenciar que los llamados se realicen conforme a las Normas legales Vigentes		
E.1.71	Universidad de Pilar	F1 DISPONIBILIDADES	Que los ingresos sean depositados en forma íntegra al día siguiente hábil de su recaudación.	480	3.840
		P1 PATRIMONIO	Que se hayan hecho todas las adquisiciones de acuerdo a la Ley 2051/03.		
E.1.72	Universidad Nacional de Asunción	Servicios de Vigilancia	Que los contratos suscritos se ejecuten en las condiciones, calidad y tiempo pactado.	2.006	74.228
		Disponibilidades	Que los ingresos sean depositados en tiempo y forma, que los documentos reflejen claramente el origen de los mismos.		
		Almacenes y Suministro	Que exista un adecuado archivo de documento que respalden la entrada y salida de bienes e insumos del rectorado.		



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.72	Universidad Nacional de Asunción	Dirección Operativa de Contrataciones	Que las contrataciones se marquen dentro de los parametros establecidos en la Ley 2051/03.	2.006	74.228
		Dpto. de Patrimonio	Que se apliquen los formularios establecidos en el manual de procedimientos de uso, custodia de bienes del estado Decreto N° 20.132/03.		
		Dir. De Gestión de Talento Humano	Que la asistencia de los funcionarios permanentes y contrados, asi como, los legajos de los mismos se encuentran respaldados de conformidad a las Disposiciones Legales.		
		Unidad de Control y Seguimiento.	Que los cursos acordados atraves de convenios suscriptosestan desarrollados en tiempo y forma.		
E.1.73	Universidad Nacional De Caaguazu	Dietas	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Las operaciones fueran realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.	904	15.360
		Combustibles y Lubricantes	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Los saldos estén razonablemente valuados y/o expresados.		
		Construcciones	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Las operaciones hayan sido debidamente registradas.		
		Activo Caja	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Los procedimientos aplicados son satisfactorios.		
		Extensión Universitaria	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Los controles internos vigentes son adecuados.		
		Dirección General de Investigación	Proveer evidencia suficiente y competente que permita emitir una opinión de que: Las operaciones fueran realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.		
E.1.74	Universidad Nacional de Villarrica del Espiritu Santo	Nivel 100 - Servicios Personales	Que los pagos por Servicios Personales se realicen con la autorización de la maxima autoridad, de conformidad a las disposiciones legales vigentes	3.528	7.300
		Nivel 200 - Servicios no Personales	Que los pagos realizados correspondan al periodo bajo examen, sean razonables y normales		
		Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos	Que las adjudicaciones se realicen de conformidad a la Ley 2051/03 y demás normativas vigentes		
E.1.74	Universidad Nacional de Villarrica del Espiritu Santo	Nivel 800 - Transferencias	Que las transacciones hayan sido realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes y que los legajos cuenten con los documentos según normativas vigentes	3.528	7.300
		Gestión Operativa y Administrativa Financiera	Que el control interno sea confiable para el logro de los objetivos		
E.1.75	Universidad Nacional del Este	Dietas	Verificar que las dietas hayan sido pagadas por secciones asistidas según actas de asistencia de las diferentes comisiones.	1.879	8.799



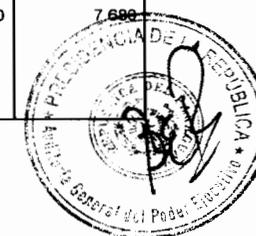


POKATUVETE
MIRAFLORES
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.75	Universidad Nacional del Este	Caja Chica	Examinar la correcta utilización de los recursos públicos a fin de dar cumplimiento a las Disposiciones Legales.	1.819	6.709
		Perceptoría	Determinar que los fondos de efectivo y depósitos sean correctos.		
		Bienes Patrimoniales	Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 20.132.		
		Unidad Operativa de Contrataciones	Verificar el cumplimiento a las Normas Aplicables		
E.1.76	Vicepresidencia de la República	Inventario de Bienes Patrimoniales	Cumplimiento de los procedimientos administrativos y contables	880	1.920
		Rendición de Cuentas			
		Proceso de Llamados, Licitaciones	Cumplimiento de la normativas de proceso y contrato de proveedores		
		Contatación, comisionamiento, nombramiento del personal, legajos	Cumplimiento del reglamento interno y demás normativas aplicables		
		Registro de marcación, entrada, salida, comisionamiento			
Suministro de bienes e insumos	Registro periódicos actualizados, resguardos de bienes e insumos egun su naturaleza				
E.1.77	Secretaría Nacional Antidrogas	Nivel 100. Servicios Personales	El cumplimiento de las disposiciones legales, tanto internas como externas, en los diferentes Objetos de Gastos del Nivel 100 Servicios Personales.	2.980	11.520
		Nivel 500. Inversión Física	El cumplimiento de las disposiciones legales, tanto internas como externas, en los diferentes Objetos de Gastos del Nivel 500 Inversión Física.		
		Departamento de Patrimonio - Almacenes	La correcta recepción, incorporación y distribución de los Bienes Patrimoniales de la Institución, según los procedimientos establecidos por el Manual de Bienes del Estado.		
		Recursos Humanos	La actualización continua de los Legajos del Personal de la Institución y el cumplimiento a cabalidad de la asistencia del personal a su lugar de trabajo.		
E.1.78	Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología	Bancos	Determinar el correcto registro de los depósitos efectuados.	1.320	7.680
		Fiscalización de Surtidores	Facilitar un control efectivo en todo el territorio de la República y así poder garantizar mayor protección de los consumidores, calidad de los productos, exactitud de las mediciones en el comercio, la unificación de los métodos de medida y características metrologías de los instrumentos de medición, conforme a la Ley de Metrología N° 1988/99 y 10911/10		
		Incorporación de bienes	Controlar eficientemente la incorporación de bienes y servicios.		
		Fiscalización de presintados de camiones Cisternas.	Facilitar un control efectivo en todo el territorio de la república y garantizar el transporte de combustibles líquido establecido en el Decreto 10911/00 "Por el cual se reglamenta la refinación, importación, distribución y comercialización de los combustibles derivados del petróleo"		



**PLAN DE TRABAJO ANUAL
EJERCICIO FISCAL 2015**

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE					
N°	Instituciones	Trabajos de Auditoría en Áreas de Riesgo Identificadas		Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015	
		Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	OBJETIVOS	Horas de trabajo en Áreas de Riesgo	Horas totales de trabajo en Auditorías
E.1.79	Instituto Forestal Nacional	Ejecución Presupuestaria	Que la información proveída refleje la situación patrimonial de la institución.	4.240	11.520
		Adquisición de Bienes y Servicios	Que se realice conforme el marco legal vigente.		
		Expedición de Guías para circulación de Productos Forestales	Que se realice cumpliendo los requisitos establecidos en las normativas internas y regulatorias del procedimiento.		
E.1.80	Secretaría Nacional de Turismo	Recursos Institucionales FF30	Verificar que los todos los ingresos estén debidamente registrados	496	4608
		Dpto. de Contabilidad	Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades		
		U.O.C.	Determinar el logro de los objetivos previstos en la planeación y programación de necesidades		
E.1.81	Secretaría Nacional de Tecnología de Información y Comunicación	C1 Objeto de Gasto Nivel 100 Servicios Personales	Verificar el grado de cumplimiento de lo dispuesto en las disposiciones legales que regulan dicha operación, y que las mismas hayan sido debidamente registradas.	756	2.316
		Objeto del Gasto Nivel 500 Servicios Personales - Inversión Física	Verificar el proceso de contratación ejecutado según lo establecido en la Ley 2051 de contrataciones Públicas y la Ley General de Presupuesto Público.		
		C4 Objeto de Gasto Nivel 300 Bienes de consumo e insumo	Verificar el proceso de contratación ejecutado según lo establecido en la Ley 2051 de contrataciones Públicas y la Ley General de Presupuesto Público.		
E.1.82	SINAFOCAL	Nivel 100. Servicios Personales	Que los cargos y sueldos se encuentren de acuerdo a lo presupuestado. Que los gastos referentes a remuneraciones extraordinarias se encuentren de acuerdo al presupuesto vigente	2.054	3.840
		Viajeros y Movilidad	Que los pagos que realice la entidad correspondan al periodo.		
		Capacitación y formación laboral	Que estén expuestos y evaluados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados		
		Combustible	Que sean razonables y correspondan a operaciones normales de la Institución		
TOTAL HORAS CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE				290.886	1.373.039

RESUMEN GENERAL DE HORAS AUDITORIA

TOTAL DE HORAS DE AUDITORIA AGPE

TOTAL HORAS CONSOLIDADO

TOTAL DE HORAS DE AUDITORIA

80.248

1.373.039

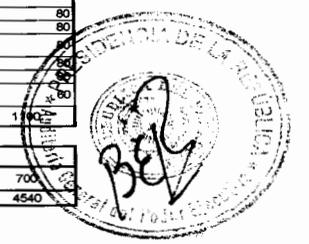
1.453.287



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES
EJERCICIO FISCAL 2015

Total de horas de Evaluación y Supervisión	18580
Total horas Dirección General de Planificación y Evaluación	26880

B DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL INTERNO - DGCI														Total																																													
B.1 TRABAJOS DE AUDITORIA														Total																																													
(1)	(2)	(3)	Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre				Horas								
N°	Institución	Área	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	Horas
B.1.1	Dirección Nacional de Transporte	Dirección General de Transporte terrestre - Departamento de Pasajeros Dirección General de Transporte terrestre - Departamento de Cargas Dirección General de Administración y Finanzas - Vialidad																																																									1440
B.1.2	Universidad Nacional del Este	Dirección General de Administración y Finanzas - Bienes Patrimoniales Facultad de Ciencias Económicas - Objeto de Gasto 100 - Servicios Personales																																																	960								
B.1.3	Ministerio de Obras Públicas	Ejecución de obras de pavimentación																																																	3200								
B.1.4	Policía Nacional	Objeto de Gasto 311 - Alimentos, 320 - textiles y vestuarios Programa 2.4 Formación y Capacitación																																																	2560								
B.1.5	Secretaría Técnica de Planificación	Ejecución de Proyectos - AECID																																																	1440								
B.1.6	Secretaría Nacional de Deportes	Dirección de Finanzas - Objeto de Gasto 800 - Transferencias Dirección de Finanzas - Objeto de Gasto 500 - Construcciones																																																	1440								
B.1.7	Ministerio de Hacienda	FONACIDE, objeto de gasto 500, verificación in situ y documenta.																																																	19200								
Total horas Trabajos de Auditoría																																			30240																								
B.2 ASISTENCIA TÉCNICA A INSTITUCIONES DEPENDIENTES AL PODER EJECUTIVO																																																											
B.2.1	Administración Nacional de Navegación y Puertos	MECIP																																																	80								
B.2.2	Industria Nacional de Cemento	MECIP																																																	80								
B.2.3	Ministerio del Trabajo	MECIP																																																	80								
B.2.4	Vicepresidencia de la República	MECIP																																																	80								
B.2.5	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	MECIP																																																	80								
B.2.6	Secretaría Nacional de Deportes	MECIP																																																	80								
B.2.7	Procuraduría General de la República	MECIP																																																	80								
B.2.8	Secretaría Nacional de Tecnologías de la Información y Comunicación	MECIP																																																	80								
B.2.9	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil	MECIP																																																	80								
B.2.10	Fondo Ganadero	MECIP																																																	80								
B.2.11	Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay	MECIP																																																	80								
B.2.12	Secretaría de la Función Pública	MECIP																																																	80								
B.2.13	Ministerio de Justicia	MECIP																																																	80								
B.2.14	Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Aesoramiento - Consultas varias, MAGU, MECIP																																																	80								
Total horas Asistencia Técnica																																			11000																								
B.3 IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LA AGPE.																																																											
B.3.1	Entidades Dependientes del Poder Ejecutivo	Diversos temas sometidos a la DGCI, en base a las instrucciones de la Máxima Autoridad.																																																	700								
Total horas Trabajos Extraordinarios																																			4540																								





POKATUVETE
MAYNAPAPAY
AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015					
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías				
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre						
E.1.1	Administración Nacional De Electricidad	Planeación e Implementación de la Gestión Planificación, Programación, Control, Estudios de mantenimiento, mantenimiento de presas Administración de Materiales Operación de sistema Informáticos Administración de base de datos y servidores Proyectos de obras de distribución Ingreso de explotación Ingreso directo explotación elaboración de proyectos de generación y transmisión de ejecución y supervisión de obras servicio tercerizados y servicio técnico comerciales																10.603	66.187	
E.1.2	Administración Nacional de Navegación y Puertos	Ejecución Presupuestaria de Ingresos Ejecución Presupuestaria de Egresos Cuentas del Balance y Estado de Resultados Pagos, disponibilidad y bancos Contrataciones de Bienes y Servicios Activo Fijo Expediente de Pagos Legajos del Personal Sumarios Administrativos Mantenimiento y Reparación de Maquinarias																	7.531	21.786
E.1.3	Aduana	Proceso de utilización, cuidado y mantenimiento d embarcaciones Proceso de Contrataciones Públicas - Contratación Directa Proceso de incorporación de funcionarios Proceso de ingreso de mercaderías a deposito administración de aduana de ciudad del este Proceso de ingreso de mercaderías a deposito (administración global) Proceso de remesa expresa- Administración de Silvio Pettrosi																	1.080	28.800
E.1.4	Agencia Financiera de Desarrollo	Rubro 100 - Servicios Rubro 600 Inversión Financiera Estado patrimonial - disponibles Créditos vigentes por intermediación financiera Bienes de uso Gestión de ejecución del presupuesto anual																	337	4.740
E.1.5	Banco Nacional de Fomento	Ingresos Ejecución Presupuestaria Créditos Vigentes Por Intermediación Financiera Sector no Financiero Crédito vencido por intermediación financiera Créditos Vig. Por Interm. Financ. Sector no Financ. Créd. Venc. Por Interm. Financiera																	4.777	30.340





POKATUVETE
MATIHAHAPAY
CENTRO DE CONTROL DEL
PODER EJECUTIVO



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015					
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías				
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre						
E.1.6	Cañas Paraguayas S.A.	Unidad Operativa de Contrataciones Contabilidad y Tesorería Almacén y botellería Departamento de afeijamiento Departamento de ventas																3.920	9.600	
E.1.7	Centro Médico Nacional	Auditoría Financiera - Dictamen s/ la razonabilidad de los E.F. Auditoría Financiera - EP																	240	2.780
E.1.8	Comisión Nacional de Telecomunicaciones	Control Pre Pago Vencimientos Varios. Caja Chica Informe de Rendición de Cuentas. Rubro 110: Remuneraciones Básicas Sub Rubro 111-112-113-114 Rubro 100 Ingresos Corrientes Control Pre Pago Vencimientos Varios. Caja Chica Informe de Rendición de Cuentas. Disponibilidades División de Tesorería																	4.590	28.800
E.1.9	Comisión Nacional de Valores	Registro y Control de Agentes del Mercado de Valores Inspección y fiscalización de agentes del mercado de valores																	1.039	2.091
E.1.10	Compañía Paraguaya de Comunicaciones S.A.	Disponibilidades deuda comerciales Ingresos Créditos																	1.848	65.520
E.1.11	Consejo Nacional de Ciencias y Tecnología	Servicios no Personales. Pasaje y Viáticos Bienes de Consumo e Insumos. Combustibles y Lubricantes. Caja Chica Inversión Física. Adquisición de Equipos de Oficina y Computación Transferencias Inventario de Bienes de Consumo y de Oficina e Insumos Gestión del Talento Humano Presupuesto Institucional Tipo 1, Tipo 2 Presupuesto Unidad Ejecutora de Proyecto (UEP) Unidad Operativa de Contrataciones (UOC) Tipo1, Tipo 2, Tipo 3 Plan Operativo Anual (UEP) Secretaría de Ciencia y Tecnología - PROCIENCIA																	3.095	5.760
E.1.12	Crédito Agrícola de Habitación	Verificación de documentos respaldatorios de la ejecución presupuestaria de gastos e ingresos Estados Financieros Inventario de Bienes Patrimoniales Gestión operativa, administrativa, financiera de los Centros de Atención al cliente.																	6.040	12.102
E.1.13	Dirección de Beneficencia	Nivel 200. Servicios no Personales Nivel 800. Transferencias Disponibilidades, Bancos Bienes de Uso Institucional, Muebles y Enseres																	960	
E.1.14	Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos	Rubro 140 Personal Contratado: Personal Técnico, Jornales, Honorarios Pasajes y Viáticos Rubro 360 Combustibles y Lubricantes																	1.380	3.840





POKATUVETE
MANAMAPAVE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos un Nuevo Rumbo

Anexo al Decreto N° 3101 / 2015

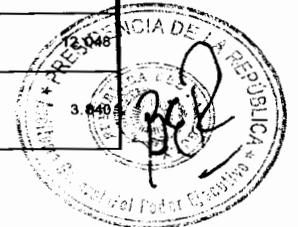


CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015				
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías			
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre					
E.1.14	Dirección General de Estadísticas, Encuestas y Censos	Adquisiciones Gratificación por Servicios Especiales															1.380	3.840	
E.1.15	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil	Disponibilidades recaudaciones Servicio no personales Servicio personales remuneraciones básicas																1.440	36.480
E.1.16	Dirección Nacional de Contrataciones Públicas	SIPE Servicios Generales Verificación de contratos Control de Pagos																515	5.760
E.1.17	Dirección Nacional de Correos del Paraguay	Ingresos Institucionales Caja Chica																2.880	19.200
E.1.18	Dirección Nacional de Transporte	Viáticos Bienes y Servicios Tesorería Departamento de Cargas Departamento de Pasajeros																2.430	9.600
E.1.19	Empresas de Servicios Sanitarios del Paraguay	Finanzas - Bienes de Consumo e Insumo Nivel 300 Finanzas - Recursos Institucionales F.F. 30 Recaudaciones Unidad de Compras y Adquisiciones - Inversión Física Nivel 500 Comité de Evaluación - Departamento de Evaluación y Adjudicaciones Unidad de Contabilidad - Bienes de Uso Institucional Inmuebles Unidad de Contabilidad - Servicios No Personales Nivel 200																2.702	36.480
E.1.21	Escribanía Mayor de Gobierno	Rubro 360 - Combustible y Lubricantes Dirección de Talento Humano Rendición de Cuentas																240	2.040
E.1.22	Fondo Ganadero	Elaboración de los Estados Financieros Clasificación de Deudores Auditoría Informática Elaboración de créditos central Elaboración de créditos regionales																3.293	11.544
E.1.23	Fondo Nacional De Cultura Y Las Artes	Sueldos Bancos Plan Anual de Contrataciones																576	1.290
E.1.24	Gabinete Civil Presidencia de la República	Gestión Contable y Gestión Patrimonial Gestión de Servicios Generales Gestión de Infraestructura Tecnológica																2.372	12.048
E.1.25	Gabinete Militar	Servicios Personales - Nivel 100 Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumo 310 - 360 Adquisición de Bienes, servicios y otros. Rendición de Cuentas																1.200	3.840





POKATUYETE
MATANAPAVE
INSTITUTO GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015		
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías	
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre			
E.1.25	Gabinete Militar	Utilización, registración y conservación de bienes patrimoniales														1.200	3.840
E.1.26	Gobernación de Amambay	Rubro 500 Inversión Física Rubro 800 Transferencias Rubro 300. 360 Combustible														330	1.440
E.1.27	Gobernación de Canindeyú	Rubro 842 - Transferencia a Inst. sin Fines de lucro Rubro 848 - Complemento Nutricional Rubro 874 - Transferencia de capital al sector privado Rendición de Cuentas														490	1.920
E.1.28	Gobernación de Caaguazú	Rubro 842 - Transferencia a Inst. sin Fines de lucro Rubro 848 - Complemento Nutricional Rubro 874 - Transferencia de capital al sector privado Unidad Operativa de Contrataciones														480	1.920
E.1.29	Gobernación de Itapúa	Inversiones Físicas - Construcciones Unidad Operativa de Contrataciones Transferencia de Complemento N.														204	1.440
E.1.30	Gobernación de Paraguari	Nivel 100 Servicios Personales: 111, 112,113,114,133,144 y 145 Gerencia; Recursos Humanos Contabilidad														327	1.724
E.1.31	Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra	230 NIVEL 200 SERVICIOS NO PERSONALES 360 NIVEL 300 BIENES DE CONSUMO E INSUMOS 450 NIVEL 400 BIENES DE CAMBIO NIVEL 800 TRANSFERENCIA CONTABILIDAD														4.200	15.840
E.1.32	Industria Nacional del Cemento	Sub Gerencia de Contabilidad Procesos de Llamados Dpto. de Recursos Humanos Dpto. de Contabilidad														2.275	34.091
E.1.33	Instituto Nacional de Cooperativismo	Dpto. de Servicios Generales Grupo 200-Sub grupo 240, Grupo 300 Sub grupo 360 Dpto. de Control y Seguimiento, grupo 200-sub grupo 360 Dpto. de Gestión y Desarrollo de las personas, Grupo 100- sub grupo 112-123-133-144-145 grupo 200-sub grupo 290 Dpto. de Tesorería, Ingreso FF.30, Caja Chica Dpto. de Fiscalización y Supervisión de Cooperativas Dpto. de U.O.C. grupo 500 sub grupo 510,520,540 Contabilidad, Bienes Patrimoniales														2.840	7.680
E.1.34	Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria	Ejecución Presupuestaria Ingresos Ejecución Presupuestaria Gastos Balance General. Disponibilidades Centros de Investigación y Campos Experimentales														7.568	



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015			
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías		
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
E.1.34	Instituto Paraguayo de Tecnología Agraria	Convenios de cooperación, proyectos y programas.															7.568	20.768
E.1.35	Instituto Paraguayo del Indígena	Rubro 450: Adquisición de terrenos, tierras y edificaciones Rubro 871: Transferencias de capital al sector privado															180	2.016
E.1.36	Ministerio de Agricultura y Ganadería	O.G. 145 Honorarios Profesionales O.G. 141 Contratación de Personal Técnico O.G. 111 Sueldos O.G. 874 Aportes y Subsidios a Entidades Educativas e Instituciones sin Fines de Lucro Estados Financieros Licitaciones															4.060	11.126
E.1.37	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL – INSPECTORIA GENERAL DE LA NACION	Deuda Flotante - Cuenta 417 Obligaciones Presupuestarias Programación y Ejecución Presupuestaria. Adquisición de bienes y contratación de servicios. Activo Fijo - Nivel 200 Servicios no personales. Y Nivel 500 Inversión Física. Programación y Ejecución Presupuestaria. Nivel 100 - Servicios Personales - Nivel 200 Servicios no personales Planificación Académica Recaudación, Depósito de Ingresos Servicios Personales Bienes de Consumo e insumo Ingresos Corrientes Disponibilidades															8.144	26.880
E.1.38	Ministerio de Educación y Cultura	841 - Becas 848 - Complemento Nutricional Estado Contable y Presupuestario. Resolución CGR 667/04 Gestión de Talento Humano Transferencia a Instituciones Educativas y/o Asociaciones de Cooperadora Escolar (ACEs)															9.760	59.284
E.1.39	Ministerio de Hacienda	RAI 3,4 Direc. De apoyo y de Admin. Y finanzas UAF 500000- Grupo 100 - Sub Grupo 120 O.G. 122/ RAI 3,4 Direc. De apoyo y de Admin. Y finanzas UAF 500000- Grupo 100 - Sub Grupo 130 O.G. 1231 RAI 1.1 NIVEL 200 - SERVICIOS NO PERSONALES RAI 1.1 NIVEL 400 - BIENES DE CAMBIO Dirección General de Recaudación - Departamento de Ingresos Análisis Financiero - Estados Contables Coordinación de Obligaciones Diversas del Estado - Gestión - Rendición de Cuenta - Entidades Sin Fines de Lucro Dirección de Planificación y Técnica Tributaria - Dpto. de Sumarios y Recursos - Ingresos															9.470	47.374
E.1.40	Ministerio de Industria y Comercio	Nivel 100. Servicios Personales Disponibilidades. Caja - Bancos - Fondo Fijo															3.466	





CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015			
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías		
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
E.1.40	Ministerio de Industria y Comercio	Transferencias Programas y Proyectos Rendición de Cuentas															3.466	16.621
E.1.41	Ministerio de Justicia	Servicios Personales Servicios no personales Bienes de Consumo e Insumos Patrimonio Ingresos Inversiones Físicas															3.940	9.840
E.1.42	Ministerio de la Mujer	RC1 NIVEL 100,113,141,133,140,145 RC 2 NIVEL 200,210,230,240,260,270,280,311,330,340,360,390,500,910 RCCH1 RENDICION DE CAJA CHICA PROY 01 PROYECTOS															1.252	4.016
E.1.43	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Ejecución Presupuestaria de gastos: Grupo 500:520 - Construcciones Distrito del MOPC Puesto del peaje Convenios firmados con municipios, gobernaciones y/o asociaciones Obras ejecutadas por la Dirección de Vialidad															4.728	40.568
E.1.44	Ministerio de Relaciones Exteriores	Rubro 100 al 160 Servicios Personales Rubro 230 al 232 Pasajes y Viáticos Rubro 500 Inversión física Ingresos/Recursos/Gastos Dirección General de Asuntos Consulares Dirección General de Administración y Finanzas															7.680	13.680
E.1.45	Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social	Ejecución de Contrato Ejecución Presupuestaria Registración Contable Administración, Talento Humano, Servicios de Salud. Consejo Locales y Regionales de Salud															18.971	43.327
E.1.46	Ministerio de Trabajo	Servicios Personales Servicio No Personales															4.800	6.072





POKATUVETE
MAKARANGA
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

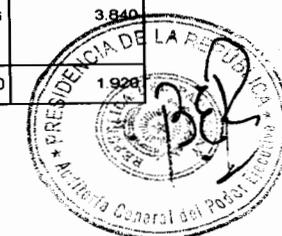


CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015			
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías		
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
E.1.46	Ministerio de Trabajo	Bienes de Consumo e Insumos Inversión Física Transferencias															4.800	6.072
E.1.47	Ministerio del Interior	Departamento de Recaudaciones MI Dirección de Gestión de Talento Humano MI Dirección de UOC MI Dirección de Gestión de Talento Humano DGM															4.087	21.120
E.1.48	Petróleos Paraguayos	AR1 Dictamen al cierre de Ejercicio fiscal 2014 AR8 Seguros AR14 Ventas AR17 Gastos AR18 Compras y Contrataciones AR26 Logística AR33 Mantenimiento Preventivo Prezafra del Ingenio															4.576	11.520
E.1.49	Policía Nacional	Nivel 100, 200, 300, 400, 500, 800, 900 Disponibilidades Bienes de uso Institucional Contrataciones Publicas															6.230	17.280
E.1.50	Procuraduría General de la República	Rendición de Cuentas y Ejecución presupuestaria de Gastos Adquisición de Bienes y Servicios Recepción y distribución de Bienes y Servicios															463	3.142
E.1.51	Secretaría de Acción Social	Nivel 200 - Servicios no personales Transferencia corriente al sector privado Pasajes y viáticos Combustibles y Lubricantes															5.111	10.944
E.1.52	Secretaría de Defensa del Consumidor	Ejecución Presupuestaria - Nivel 100, 200, 300 y 500 Contabilidad															1.720	2.680
E.1.53	Secretaría de Emergencia Nacional	Unidad Operativa de Contrataciones Fondo Nacional de Emergencia FONE Fondo Nacional de Emergencia															1.020	5.760
E.1.54	Secretaría de Información y Comunicación para el Desarrollo	Nivel 100. Servicios Personales Contrataciones Publicas Recursos Humanos															1.350	1.920
E.1.55	Secretaría de la Función Pública	Bienes de Uso. Equipos Informáticos, Muebles y Artículos de Oficina Tramitación Expedientes Inventario															576	3.840
E.1.56	Secretaría de Políticas Lingüísticas	Gestión de Personas - Control Asistencia Gestión y desarrollo de las personas Rendición de cuentas															200	1.920





POKATUVETE
AUDITORÍA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO

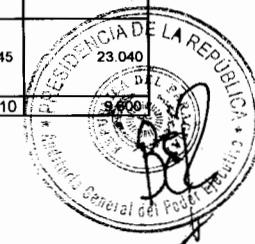


CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015			
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías		
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre				
E.1.63	Secretaría Nacional de la Niñez y la Adolescencia	ARAG0001 Coordinación y Departamentos de Pueblos originarios af-01 Nivel 100 Servicios Personales af-02 Disponibilidades/ Cajas - Bancos Ag-03 Proceso Administrativo y custodia de pólizas de seguros Ag-04 Procedimiento de pago de certificado de Obra - Procedimiento de pago de Subsidio de la vivienda Social Grupos Organizados															2.286	10.040
E.1.64	Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat	AG-05 Procedimiento para pago de salarios Procedimiento para marcación Procedimiento para Selección de Personal AG-08 Dirección de Agencias Regionales Agencia Regional de Paraguari - Villa Hayes AG-10 Dirección de Agencias Regionales Agencia Regional de Hermandarias A1-13 Programas Habitacionales															12.520	29.610
E.1.65	Secretaría Nacional por los Derechos Humanos de las Personas con Discapacidad	Nivel 100. Servicios Personales Nivel 200. Servicios no Personales Nivel 500 - Inversión Física Disponibilidades Servicios Concedidos Gestión Operacional															2.817	5.760
E.1.66	Secretaría Técnica de Planificación	Nivel 100 OG: 123,125 Nivel 100 OG: 141, 145 Nivel 200 OG: 232 Nivel 200 OG: 244 Nivel 300 OG: 361 Activo Fijo Adjudicaciones Inventario de Bienes Patrimoniales Ejecución de Proyectos - AECID															3.685	7.680
E.1.67	Servicio Nacional de Calidad y Salud Animal	CL2 Documentos Obranites en Rendición de Cuentas (STR y FR) ING 2 Ingresos de la Ley N° 2426/04 e Ingresos de la Ley N° 1356/88 ADC1 Adquisición de Bienes y Contrataciones de Servicios AVAT 1 Reparación y Mantenimiento de Vehículos Departamento de Gestión del Personal															2.996	9.000
E.1.68	Servicio Nacional de Calidad y Sanidad Vegetal y de Semillas	Nivel 100. Servicios Personales Nivel 800. Transferencias Contrataciones y Adquisiciones Tecnología de I Información y Comunicación															445	23.040
E.1.69	Servicio Nacional de Promoción Profesional	Nivel 230 Pasajes, Viáticos y Movilidad															2.710	3.600





POKATUVETE
MAJAGUAYE
AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015				
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías			
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre					
E.1.69	Servicio Nacional de Promoción Profesional	Nivel 300 Bines de consumo e insumo 360 Combustibles y Lubricantes Activo Cursos Instructores																2.710	9.600
E.1.70	Universidad de Canindeyú	P1 Arqueos de Cajas INV1 Inventario UOC1 Procedimientos a llamados a Contratación Directa, Concursos de Ofertas y Licitaciones Publicas																741	3.360
E.1.71	Universidad de Pilar	F1 DISPONIBILIDADES P1 PATRIMONIO																480	3.840
E.1.72	Universidad Nacional de Asunción	Servicios de Vigilancia Disponibilidades Almacenes y Suministro Dirección Operativa de Contrataciones Dpto. de Patrimonio Dir. De Gestión de Talento Humano Unidad de Control y Seguimiento.																2.006	74.228
E.1.73	Universidad Nacional De Caaguazú	Diets Combustibles y Lubricantes Construcciones Activo Caja Extensión Universitaria Dirección General de Investigación																904	15.360
E.1.743	Universidad Nacional de Villarrica del Espíritu Santo	Nivel 100 - Servicios Personales Nivel 200 - Servicios no Personales Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos Nivel 800 - Transferencias Gestión Operativa y Administrativa Financiera																3.528	7.300
E.1.75	Universidad Nacional del Este	Diets Caja Chica Perceptoría Bienes Patrimoniales Unidad Operativa de Contrataciones																1.819	6.709
E.1.76	Vicepresidencia de la República	Inventario de Bienes Patrimoniales Rendición de Cuentas Proceso de Llamados, Licitaciones Contratación, comisionamiento, nombramiento del personal, legajos																880	1.920
E.1.77	Secretaría Nacional Antidrogas	Registro de marcación, entrada, salida, comisionamiento Suministro de bienes e insumos Nivel 100. Servicios Personales Nivel 500. Inversión Física Departamento de Patrimonio - Almacenes																2.980	11.520





CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

EJERCICIO FISCAL 2015

E. CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE

N°	Instituciones	Area / Dependencia / Rubro / Proceso / Actividad	Ejercicio Fiscal 2015												Horas de Trabajo en Auditoría Ejercicio Fiscal 2015		
			Planilla mensual												Horas de trabajo en Areas de Riesgo	Horas de trabajo totales en Auditorías	
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre			
E.1.77	Secretaría Nacional Antidrogas	Recursos Humanos														2.980	11.520
E.1.78	Instituto Nacional de Tecnología, Normalización y Metrología	Bancos														1.320	7.680
		Fiscalización de Surtidores															
		Incorporación de bienes															
E.1.79	Instituto Forestal Nacional	Fiscalización de precontados de camiones Cisternas.														4.240	11.520
		Ejecución Presupuestaria															
		Adquisición de Bienes y Servicios															
E.1.80	Secretaría Nacional de Turismo	Expedición de Guías para circulación de Productos Forestales														496	4.608
		Recursos Institucionales FF30															
		Dpto. de Contabilidad															
E.1.81	Secretaría Nacional de Tecnología de Información y Comunicación	U.O.C.														756	2.316
		C1 Objeto de Gasto Nivel 100 Servicios Personales															
		Objeto del Gasto Nivel 500 Servicios Personales - Inversión Física															
E.1.82	SINAFOCAL	C4 Objeto de Gasto Nivel 300 Bienes de consumo e insumo														2.054	3.840
		Nivel 100. Servicios Personales															
		Viáticos y Movilidad															
		Capacitación y formación laboral															
		Combustible															
TOTAL HORAS CONSOLIDACIÓN DE PLANES ANUAL DE AUDITORÍAS INTERNAS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES REMITIDOS A LA AGPE												271.323	1.237.313				

RESUMEN GENERAL DE HORAS AUDITORÍA

TOTAL HORAS DE AUDITORÍA AGPE	80.248
TOTAL HORAS CONSOLIDADO	<u>1.237.313</u>
TOTAL HORAS DE AUDITORÍA	<u>1.317.561</u>





POKATUVETE
MANAHAPAVE
AUDITORIA GENERAL DEL
PODER EJECUTIVO



NO PRESENTARON PLAN DE TRABAJO ANUAL

(1) N°	(2) Institución	(3) Área	(4) Objetivos	(5) Procedimientos	(6) Cant. Pers.	(7) Horas Netas
E.1.83	Gobernación de Misiones				0	0
E.1.84	universidad Nacional de Itapúa				0	0
E.1.85	Instituto de Previsión Social				0	0
E.1.86	Gobernación de Guaira				0	0
E.1.87	Gobernación de Alto Paraguay				0	0
E.1.88	Gobernación de Concepción				0	0
E.1.89	Gobernación de Boqueron				0	0
E.1.90	Gobernación de San Pedro				0	0
E.1.91	Gobernación Central				0	0
E.1.92	Secretaría Nacional de la Juventud				0	0
E.1.93	Gobernación de Cordillera				0	0
E.1.94	Gobernación de Ñeembucu				0	0
E.1.95	Gabinete Social				0	0
E.1.96	Direccion General De Migraciones				0	0
E.1.97	Universidad Nacional De Concepcion				0	0
E.1.98	Gobernacion De Precidente Hayes				0	0
E.1.99	Gobernacion De Caazapa				0	0
E.1.100	Direccion General De Propiedad Intelectual				0	0
E.1.101	Instituto Paraguayo De Artesania				0	0
E.1.102	Ferrocarriles Del Paraguay S.A				0	0

