



Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

RESOLUCIÓN N° 1110/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES, LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA AUDITORÍA INTERNA DE LA FACULTAD POLITÉCNICA, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

31 de octubre de 2023

VISTO Y CONSIDERANDO: El Memorando AI/081/2023, presentado por la Directora, Prof. Mag. María Karina Soledad Gómez Cantero, de la Dirección de Auditoría Interna de la FP-UNA, por el cual presenta el Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades, la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna Institucional para el Ejercicio Fiscal 2024.

La Resolución del Rectorado N° 1117/2017, "Por la cual se establece el procedimiento de presentación de informes de las Unidades Académicas componentes de la Universidad Nacional de Asunción a la Auditoría General de la Universidad Nacional de Asunción".

Los Artículos N° 61 y 62 de la Ley N° 1535/99 de Administración Financiera del Estado y el Decreto Reglamentario N° 8127/01, que establecen las funciones de las Auditorías Internas Institucionales y de la Auditoría General del Poder Ejecutivo.

La Ley N° 4995/2013 de Educación Superior.
El Estatuto de la Universidad Nacional de Asunción.

POR TANTO: en uso de sus facultades y atribuciones legales,

LA DECANA DE LA FACULTAD POLITÉCNICA
RESUELVE

Art. 1° Aprobar el Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades, la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos para el Ejercicio Fiscal 2024, presentado por la Auditoría Interna Institucional.

Art. 2° Comunicar, copiar y archivar.


Lic. Vivian Antonella Fatecha Melgarejo
Secretaria de la Facultad




Prof. Ing. Silvia Teresa Leiva León, Msc.
Decana



Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

ANEXO RESOLUCIÓN N° 1110/2023

Pág. 1/4

Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades.

a) Diagnóstico de la Dirección de Auditoría Interna:

Auditora Interna:

Karina Soledad Gómez – Contadora Pública y Administradora.

Auditora:

Laura Noemí Giménez – Contadora Pública.

Infraestructura:

3 computadoras, 1 Notebook, 3 escritorios, 3 gavetas, 3 sillas giratorias, 4 sillas interlocutor, 1 butaca.

b) Diagnóstico del Control Interno:

El siguiente diagnóstico es el resultado de las auditorías realizadas últimamente y de la implementación del MECIP:

Contamos con un Plan Estratégico Institucional 2021-2025 aprobado por Resolución del Consejo Directivo según Resolución N° 22/15/23-00 Acta 1141/11/07/2022.

Con relación a las evaluaciones realizadas sobre la implementación del MECIP, se han identificado los macro procesos estratégicos, misionales y de apoyo. Sin embargo, los procesos de identificación de Riesgos, Indicadores, Procedimientos y Controles no se han desarrollado aún en su totalidad. Y tampoco se han elaborado los Perfiles para los cargos administrativos. Es un desafío para el siguiente ejercicio fiscal mejorar la calificación de la facultad, en la implementación del MECIP e ir desarrollando de manera satisfactoria cada uno de los procesos.

En el ámbito académico, las carreras son evaluadas permanentemente por la ANEAES.

Anualmente, se realiza con normalidad la Rendición de Cuentas a la sociedad con la asistencia de funcionarios, autoridades de otras instituciones y la sociedad civil.

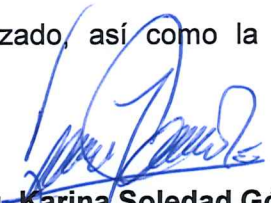
Los sistemas informáticos disponibles no satisfacen las necesidades de la institución, son vulnerables y no están integrados entre las áreas relacionadas por lo que dificulta su utilización y la celeridad para la realización de los distintos procesos administrativos.

La comunicación interna es un tema que debe ser optimizado, así como la cantidad de funcionarios asignados en las distintas dependencias.



#

P


Mag. Karina Soledad Gómez
Auditora Interna



PLAN DE TRABAJO ANUAL

- a. Institución: Facultad Politécnica - Universidad Nacional de Asunción
b. Nombre de la máxima autoridad: Prof. Ing. Silvia Teresa Leiva León, MSoc.
c. Período: 2024
d. Nombre de la Auditora Interna: Mag. Karina Gómez
e. Teléfono: 021-5887130
f. Dirección de Correo Electrónico: karina@pol.una.py

ANEXO a la Resolución N°

1	2	3	4	5	6	7	8	9
N°	Código	ÁREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
A. AUDITORIA FINANCIERA								
1		Estados Financieros	Dirección de Administración y Finanzas	Que hayan sido elaborados conforme a los Normas Internacionales de Información Financiera.	Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 236/20. Verificar que las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones. Verificar el inventario del bienes de cambio. Verificar que todas las operaciones que generen y modifiquen recursos se registren en el momento que ocurran.	2	240	2
						SUB TOTAL (A)		2
B. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO								
2	SP	Nivel 100- Servicios Personales	Dirección de Gestión de Personas	Reglamentación vigente cumplida.	Verificar el cumplimiento de la reglamentación vigente.	2	300	1
3	PR	Proyectos desarrollados con fondos del CONACYT	Dirección de Postgrado			2	252	1
4		Convenios	Dirección de Extensión Universitaria			2	216	1
5		Rubro 849-Otras transferencias corrientes	Dirección de Administración y Finanzas			2	270	1
6		Otras en ejecución	Dirección de Administración y Finanzas			2	276	1
						SUB TOTAL (B)		5
C. OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA								
7		Evaluación Implementación MECIP	Facultad Politécnica	Evaluación del grado de implementación del MECIP.	Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del MECIP.	2	114	1
8		Balance Anual de Gestión Pública	Facultad Politécnica	Reglamentación vigente cumplida.	Verificar el cumplimiento de la reglamentación vigente.	2	72	1
9		Evaluación del Sistema de Control Interno	Facultad Politécnica	Evaluación del grado de implementación del Sistema de Control Interno		2	132	1
10		Trabajos Extraordinarios	Facultad Politécnica			2	66	1
11		Seguimiento de Planes de Mejoramiento	Facultad Politécnica	Evaluación del grado de cumplimiento de los Planes de Mejoramiento.	Verificación del cumplimiento de los Planes de Mejoramiento presentados por las áreas auditadas.	2	96	2
12		Implementación del MECIP	Facultad Politécnica			2	84	
						SUB TOTAL (C)		6
D. OTRAS ACTIVIDADES								
13		Elaboración Plan de Trabajo Anual				2	60	1
14		Elaboración Informes (Trimestrales, Semestrales, etc.)				2	78	2
15		Certificaciones mensuales de saldos				2	138	12
16		Revisión Caja Chica				2	114	6
17		Capacitaciones				2	96	
18		Vacaciones, Permisos y Reposos				2	276	
						SUB TOTAL (D)		21
						TOTAL (A), (B), (C) y (D)		34



[Handwritten signature]

TOTAL (A), (B), (C) y (D)

Mag. Karina Soledad Gómez
Auditora Interna



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

a. Institución: Facultad Politécnica - Universidad Nacional de Asunción
b. Nombre de la Máxima autoridad: Prof. Ing. Silvia Teresa Leiva León, MSc.
c. Período: 2024
d. Nombre de la Auditora Interna: Mag. Karina Gómez
e. Teléfono: 021-5887130
f. Dirección de Correo Electrónico: karina@pol.una.py

CA
8
VERSIÓN
1

ANEXO a la Resolución N°

1		2		3		ENE		FEB		MAR		ABR		MAY		JUN		JUL		AGO		SET		OCT		NOV		DIC		6		7																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Nº	Cod.	AREA A AUDITAR		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		Semana		HORAS ESTIMADA		ESTIMADA		POTO.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
A		AUDITORIA FINANCIERA		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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		Estados Financieros		18		18	6	6	6	30	30	18	18	12	6	6																210	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		SUB TOTAL (A)		18	0	18	6	6	6	30	30	18	18	12	6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
B		AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
SP		Rubro 100 Servicios Personales																																0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
PR		Proyectos desarrollados con fondos del CONACYT																																252	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		Convenios																																0																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		Rubro 849 - Otras transferencias Corrientes				18	30	30	30	30	30	18	18	12	6	6																			270	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		Obras en ejecución																																	276	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		SUB TOTAL (B)		0	0	0	0	0	0	0	18	30	30	30	48	42	30	36	30	30	48	36	48	24	6	516	2	0	24	30	48	48	36	48	42	42	36	48	48	48	54	24	12	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	3



IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGO

Versión N°	1
Anexo a la Resolución N°	

- a. Institución: Facultad Politécnica - Universidad Nacional de Asunción
b. Nombre de la máxima autoridad: Prof. Ing. Silvia Teresa Leiva León, MSc.
c. Período: 2024
d. Nombre de la Auditora Interna: Mag. Karina Soledad Gómez
e. Teléfono: 021-5887130
f. Dirección de Correo Electrónico: karina@pol.una.py

1	Descripción del Riesgo				
	2	3	4	5	
	AREA A AUDITAR (Area, Proceso o Actividad)	DEPENDENCIA	Resultado Promedio	ALTO	MEDIO
PR	Proyectos desarrollados con fondos del CONACYT	Dirección de Postgrado	15		X
SP	Servicios Personales (Jornales, Honorarios, Contratación de personal docente por tiempo y hora cátedra)	Dirección de Gestión de Personas	15		X
	Convenios	Dirección de Extensión Universitaria	15		X
	Rubro 849 - Otras transferencias Corrientes	Dirección de Administración y Finanzas	15		X
	Obras en ejecución	Dirección de Administración y Finanzas	15		X

OBSERVACIÓN: La Institución está implementando el MECIP pero aún no ha llegado a la instancia de la identificación de las áreas de riesgo. Las áreas denominadas surgen como producto de los trabajos de auditorías anteriores, fondos administrados y misión institucional.



Mag. Karina Soledad Gómez
Auditora Interna

Referencias

- 1) Código (alfa numérico) de identificación del área, proceso, o actividad de riesgo. (a criterio de la Auditoría Interna Institucional).
- 2) Especificar el Proceso, Actividad o Área crítica o de riesgo. (En base al MECIP y MAGU).
- 3) Definir la dependencia responsable (según Organigrama de la Institución)
- 4) Resultado que se extrae de la columna 10 del ANEXO IPGR
- 5) Se extrae de la columna 10 del ANEXO IPGR