



Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

RESOLUCIÓN N° 1435/2025

POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, IDENTIFICACIÓN, PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE LA AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2026.

30 de octubre de 2025

VISTO Y CONSIDERANDO: El Memorando AI/163/2025, presentado por la Directora, C.P. Laura Noemí Giménez, de la Dirección de Auditoría Interna de la FP-UNA, por el cual presenta el Plan de Trabajo Anual, Identificación, Plan de Gestión de Riesgos y Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna Institucional, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2026.

La Resolución del Rectorado N° 0006/2023, "Por la cual se establece el procedimiento de presentación de informes de las Auditorías Internas de las Unidades Académicas de la Universidad Nacional de Asunción".

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**

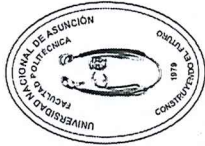
Art. 1° Aprobar el Plan de Trabajo Anual, Identificación, Plan de Gestión de Riesgos y Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna Institucional de la FP-UNA, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2026, detalladas en el Anexo de la presente Resolución.

Art. 2° Comunicar, copiar y archivar.

Prof. Abg. Joel Arsenio Benítez Santacruz
Secretario de la Facultad



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



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

ANEXO RESOLUCIÓN N° 1435/2025

Pág. 1/4

PLAN DE TRABAJO ANUAL									
ANEXO a la Resolución N°									
Versión 1									
1									
a. Institución: Facultad Politécnica - Universidad Nacional de Asunción									
b. Nombre: 2025									
c. Nombre de la máxima autoridad: Prof. Ing. Silvia Teresa Leiva León, MSc.									
d. Nombre de la Auditoría Interna: CP Laura Noemí Giménez									
e. Teléfono: 021-5887130									
f. Dirección de Correo Electrónico: laura.gimenez@pol.una.py									
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
40									
41									
42									
43									
44									
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									
79									
80									
81									
82									
83									
84									
85									
86									
87									
88									
89									
90									
91									
92									
93									
94									
95									
96									
97									
98									
99									
100									
101									
102									
103									
104									
105									
106									
107									
108									
109									
110									
111									
112									
113									
114									
115									
116									
117									
118									
119									
120									
121									
122									
123									
124									
125									
126									
127									
128									
129									
130									
131									
132									
133									
134									
135									
136									
137									
138									
139									
140									
141									
142									
143									
144									
145									
146									
147									
148									
149									
150									
151									
152									
153									
154									
155									
156									
157									
158									
159									
160									
161									
162									
163									
164									
165									
166									
167									
168									
169									
170									
171									
172									
173									
174									
175									
176									
177									
178									
179									
180									
181									
182									
183									
184									
185									
186									
187									
188									
189									
190									
191									
192									
193									
194									
195									
196									
197									
198									
199									
200									
201									
202									
203									
204									
205									
206									
207									
208									
209									
210									
211									
212									
213									
214									
215									
216									
217									
218									
219									
220									
221									
222									
223									
224									
225									
226									
227									
228									
229									
230									
231									
232									
233									
234									
235									
236									
237									
238									
239									
240									
241									
242									
243									
244									
245									
246									
247									
248									
249									
250									
251									
252									
253									
254									
255									
256									
257									
258									
259									
260									
261									
262									
263									
264									
265									
266									
267									
268									
269									
270									
271									
272									
273									
274									
275									
276									
277									
278									
279									
280									
281									
282									
283									
284									
285									
286									
287									
288									
289									
290									
291									
292									
293									
294									
295									
296									
297									
298									
299									
300									
301									
302									
303									
304									
305									
306									
307									
308									
309									
310									
311									
312									
313									
314									
315									
316									
317									
318									
319									
320									
321									
322									
323									
324									
325									
326									
327									
328									
329									
330									
331									
332									
333									
334									
335									
336									
337									
338									
339									
340									
341									
342									
343									
344									
345									
346									
347									
348									
349									
350									
351									
352									
353									
354									
355									
356									
357									
358									
359									
360									
361									
362									
363									
364									
365									
366									
367									
368									
369									
370									
371									
372									
373									
374									
375									
376									
377									
378									
379									
380									
381									
382									
383									
384									
385									
386									
387									
388									
389									
390									
391									
392									
393									
394									
395									
396									
397									
398									
399									
400									
401									
402									
403									
404									
405									
406									
407									
408									
409									
410									
411									
412									
413									
414									
415									
416									
417									
418									
419									
420									
421									
422									
423									
424									
425									
426									
427									
428									
429									
430									
431									
432									
433									
434									
435									
436									
437									
438									
439									
440									
441									
442									
443									
444									
445									
446									
447									
448									
449									
450									
451									
452									
453									
454									
455									
456									
457									
458									
459									
460									
461									
462									
463									
464									
465									
466									
467									
468									
469									
470									
471									
472									
473									
474									
475									
476									
477									
478									
479									
480									
481									
482									
483									
484									
485									
486									
487									
488									
489									
490									
491									
492									
493									
494									
495									
496									
497									
498									
499									
500									
501									
502									
503									
504									
505									
506									
507									
508									
509									
510									
511									
512									
513									
514									
515									
516									
517									
518									
519									
520									
521									
522									
523									
524									
525									
526									
527									
528									
529									
530									
531									
532									
533									
534									
535									
536									
537									
538									
539									
540									
541									
542									
543									
544									
545									
546									
547									
548									
549									
550									
551									
552									
553									
554									
555									
556									
557									
558									
559									
560									
561									
562									
563									
564									
565									
566									
567									
568									
569									
570									
571									
572									
573									
574									
575									
576									
577									
578									
579									
580									
581									
582									
583									
584									
585									
586									
587									
588									
589									
590									
591									
592									
593									
594									
595									
596									
597									
598									
599									
600									
601									
602									
603									
604									
605									
606									
607									
608									
609									
610									
611									
612									
613									
614									
615									
616									
617									
618									
619									
620									
621									
622									
623									
624									
625									
626									
627									
628									
629									
630									
631									
632									
633									
634									
635									
636									
637									
638									
639									
640									
641									
642									
643									
644									
645									
646									
647									
648									
649									
650									
651									
652									
653									
654									
655									
656									
657									
658									
659									
660									
661									
662									
663									
664									
665									
666									
667									
668									
669									
670									
671									
672									
673									
674									
675									
676									
677									
678									
679									
680									
681									
682									
683									
684									
685									
686									
687									
688									
689									
690									
691									
692									
693									
694									
695									
696									
697									
698									
699									
700									
701									
702									
703									
704									
705									
706									
707									
708									
709									
710									
711									
712									
713									
714									
715									
716									
717									
718									
719									
720									
721									
722									
723									
724									
725									
726									
727									
728									
729									
730									
731									
732									
733									
734									
735									
736									
737									
738									
739									
740									
741									
742									
743									
744									
745									
746									
747									
748									
749</									



Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

ANEXO RESOLUCIÓN N° 1435/2025

Pág. 2/4

Anexo al Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades

a) Diagnóstico de la Dirección de Auditoría Interna:

Auditora Interna:

Laura Noemí Giménez – Contadora Pública

Auditora:

Ninfa Carolina Delvalle – 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 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; 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.



CP. Laura Noemí Giménez
Auditora Interna



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD POLITÉCNICA

Campus de la UNA
SAN LORENZO-PARAGUAY

ANEXO RESOLUCIÓN N° 1435/2025

Pág. 3/4



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: 2026
d. Nombre de la Auditora Interna: CP. Laura Noemí Giménez
e. Teléfono: 021-5887130
f. Dirección de Correo Electrónico: laura.gimenez@pol.una.py

1 Código	2 AREA A AUDITAR (Area, Proceso o Actividad)	3 Descripción del Riesgo DEPENDENCIA	4 Resultado Promedio	5 NIVELES DE RIESGO	
				ALTO	BAJO
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
	Estados Financieros	Dirección de Administración y Finanzas	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.

CP. Laura Noemí Giménez
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





ANEXO RESOLUCIÓN N° 1435/2025
Pág. 4/4

A circular blue ink stamp from the Universidad Nacional de Asunción, Facultad de Politécnica. The text "UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN" is curved along the top, and "FACULTAD DE POLITÉCNICA" is curved along the bottom. In the center, there is a stylized illustration of a building or industrial structure. The year "1978" is printed vertically on the right side of the stamp. A handwritten signature in blue ink is scrawled over the right portion of the stamp.

CP. Laura Noemí Giménez
Auditora Interna

Tel./Fax: 595-21-5887000 - C.C. 1130 (Asunción) - 2111 (San Lorenzo)
<http://www.pol.una.py>