



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

PLAN DE TRABAJO ANUAL

Institución: Facultad de Ciencias Químicas - UNA
Máxima autoridad: Esteban Antonio Farro Bartolotto
Período: Ejercicio Fiscal 2016
Auditora Interna: Julia Schlichting de Millos
Teléfono: 555882/3 Int 113
Correo Electrónico: jmillos@qui.una.py

VERSION	1
---------	---

A AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA									
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
1		Nivel 100 - Servicios Personales	Dirección Ad. y Financiera	1. La correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y gastos.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 653/06. 2. Verificar que el registro de sus operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pago correspondiente con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	1	75	1	
2	CL-01	Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos	Dirección Ad. y Financiera	2. Que la ejecución de egresos se realice en base al Plan Financiero Institucional.		1	110	10	
3		Nivel 500 - Inversión Física	Dirección Ad. y Financiera	3. Que la ejecución de ingresos se realice a nivel de detalle por origen de ingreso.		1	56	1	
4		Nivel 800 - Transferencias	Dirección Ad. y Financiera	4. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes.		1	24	1	
5		Deuda Pendiente de Pago de Ejercicio Anterior	Dirección Ad. y Financiera			1	202	1	
6	ING-01	Ingresos	Dirección Ad. y Financiera			1	220	10	
7		Cumplimiento de la Resolución N° 677 OGR	Dirección Ad. y Financiera			1	220	1	
SUB TOTAL HORAS (A)							910	25	

B AUDITORIA FINANCIERA - ESTADO PATRIMONIAL									
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
8		Ingresos de Gestión	Dirección Ad. y Financiera	1. Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera.	1. Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas financieras. 2. Verificar la actualización del inventario de bienes, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos. 3. Verificar que todas las operaciones que generen o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurren.	1	90	1	
9		Egresos de Gestión	Dirección Ad. y Financiera	2. Que hayan sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.		1	62	1	
				3. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes.					
SUB TOTAL HORAS (B)							152	2	

C AUDITORIA DE GESTION									
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
10	PAT-01	Patrimonio	Dirección Ad. y Financiera	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.	1. Contrastar los resultados obtenidos en el desarrollo del Plan Estratégico de la entidad contra las estrategias diseñadas para el logro de objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efecto y costo de las mismas. 2. Verificar que la incorporación y distribución de los bienes y/o servicios adquiridos se realice conforme a las necesidades y condiciones de adjudicación.	1	128	1	
11	TH-01	Talento Humano	Dirección Ad. y Financiera	2. Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el grado de logro de resultados. 3. El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno. 4. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes.		1	102	1	
SUB TOTAL HORAS (C)							230	2	



Lic. Julia Schlichting de Millos
Auditora Interna

D AUDITORIAS ESPECIALIZADAS Y/O INTEGRAL									
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
13		Auditoría de Obra	Dirección Ad. y Financiera	1. Que el sistema de información ofrezca un grado de seguridad razonable y satisfaga las necesidades de los usuarios. 2. Evaluar si la ejecución, supervisión y fiscalización de la obra fueron realizados conforme al proyecto. 3. Evaluar el grado de cumplimiento de las medidas ambientales. 4. Investigar indicios de hechos ilícitos con el fin de esclarecerlos y generar insumos para la aplicación de sanciones. 5. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes.	1. Verificar el estado de los aplicativos y elementos de configuración para confirmar su integridad y seguridad. 2. Concretar el cumplimiento del diseño, volumen, y montos de certificados pagados. 3. Verificar que las acciones asociadas a la gestión ambiental sean eficientes y cumplan con las disposiciones legales. 4. Contrastar la condición o hecho con los criterios vigentes.	1	64	1	
SUBTOTAL HORAS (D)							64	1	

E OTROS TRABAJOS DE AUDITORÍA									
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
14		Evaluación grado de implementación MECIP	Auditoría Interna	1. Evaluar el grado de implementación del MECIP.	1. Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del	1	34	1	
15		Auditoría de Seguimiento	Auditoría Interna	2. Conocer las deficiencias reportadas en los informes de auditoría. 3. Evaluar el avance, cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento. 4. Presentar en tiempo y forma el Plan Anual y Anexos, Informes y Certificaciones mensuales.	2. Verificar las acciones correctivas practicadas. 3. Evaluar la efectividad de las acciones implementadas.	1	32	4	
SUBTOTAL HORAS (E)							66	5	

F OTRAS ACTIVIDADES									
Nº	AREA A AUDITAR					CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
14	Implementación del MECIP					1	92	0	
17	Trabajos Administrativos					1	94	0	
18	Plan Anual y Anexos					1	10	0	
19	Informes					1	18	0	
20	Certificaciones Mensuales					1	88	0	
20	Trabajos Extraordinarios					1	20	6/h	
21	Capacitaciones					1	25	0	
22	Convenio Marco de las NN.LL y Cambio Climático					1	8	0	
23	Vacaciones, Permisos y Reposo					1	242	0	
SUBTOTAL HORAS (F)							602	0	
TOTAL (A), (B), (C), (D), (E) y (F)								2024	52



 Lic. Julia Schlichting de Mifios
 Auditora Interna

