

Plan de Trabajo Anual - Versión 3 (última versión: 3)

En revisión

V - Gobernación de Caaguazú
Periodo 2025
Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Nivel 100 - Servicios Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
2	Nivel 200 - Servicios No Personales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
3	Nivel 800 - Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	60	180	1
Total														180	3

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Dictamen a los Estados Financieros	0	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45	1

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
Total														45	1

C- Auditoría de Gestión

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Auditoría de Talento Humano	0	0	120	120	60	30	0	0	0	0	0	0	330	1
2	Auditoría de UOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total														330	1

E- Otros trabajos de auditoría

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015	0	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45	1
Total														45	1

F- Otras actividades

Area			Horas	Productos
1	Trabajos por pedidos de la Máxima Audtoridad.		300	0
2	Capacitación al personal		40	0
3	Vacaciones, permisos y reposos		200	0
4	Resolución AGPE N° 271/2023 "Formato de presentación sobre el Grado de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales - AI de los Organismos y Entidades del Estado - OEPE".		50	0
5	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Internos y Externos y Grado de Avance de la Ejecución de los Planes de Mejoramiento (ANEXOS II Y III).		50	0
6	Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo		200	0
Total			840	0

TOTAL			1440	6
-------	--	--	------	---

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo

En revisión

Plan de Trabajo Anual - Versión 3 (última versión: 3)

V - Gobernación de Caaguazú

Periodo 2025

Auditorías y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AU01	Nivel 100 - Servicios Personales	Secretaría de Administración y Finanzas	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario.	1	0	1

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
2	AU04	Nivel 200 - Servicios No Personales	Secretaría de Administración y Finanzas	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar que las obligaciones y pago correspondan con la entrega satisfactoria de los servicios en tiempo y forma.	1	0	1

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
3	AU02	Nivel 800 - Transferencias	Secretaría de Administración y Finanzas	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios. 4. Que existan evidencias suficientes y competentes, de que los bienes hayan sido recibidos en tiempo y forma.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar que las obligaciones y pago correspondan con la entrega satisfactoria de los bienes y servicios en tiempo y forma.	1	180	1
SUB TOTAL							180	3

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AU05	Dictamen a los Estados Financieros	Secretaría de Administración y Finanzas	1. Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera. 2. Que hayan sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.	1. Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas financieras. 2. Verificar que todas las operaciones que generen o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurran.	1	45	1
SUB TOTAL							45	1

C- Auditoría de Gestión

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AU06	Auditoría de Talento Humano	Dirección de Recursos Humanos	1. Que las evidencias obtenidas sean suficientes, pertinentes y relevantes a fin de evaluar la gestión realizada por el área, en el cumplimiento de sus funciones, en terminos de eficiencia, eficacia y economía de las operaciones realizadas. 2. Que el Sistema de Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar el cumplimiento del Plan Estrategico que permita medir si las acciones ejecutadas para alcanzar las metas se encuentren orientadas y contribuyan al cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo 2030. 2. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes y de los procedimientos.	1	330	1
2	AU03	Auditoría de UOC	Secretaría de Administración y Finanzas	1. Que los procesos de llamados, sus adjudicaciones y ejecuciones de contratos, se encuentren enmarcados en las normativas legales vigentes. 2. Que el Sistema de Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar el cumplimiento del Plan Estrategico que permita medir si las acciones ejecutadas para alcanzar las metas se encuentren orientadas y contribuyan al cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo 2030. 2. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes y de los procedimientos.	1	0	0
SUB TOTAL							330	1

D- Auditorías especializadas y/o integral

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL							0	

E- Otros trabajos de auditoría

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AU07	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015	Coordinación Mecip	1. Que el Sistema de Control Interno como instrumento de gestión, garantice de manera razonable el logro de las metas y objetivos institucionales.	1. Verificar el cumplimiento de lo requerido en cada uno de los componentes, principios y atributos contemplados por la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno (NRM MECIP:2015).	1	45	1
SUB TOTAL							45	1

F- Otras actividades

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Trabajos por pedidos de la Máxima Audtoridad.				1	300	0
2		Capacitación al personal				1	40	0
3		Vacaciones, permisos y reposos				1	200	0

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
4		Resolución AGPE N° 271/2023 "Formato de presentación sobre el Grado de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales - All de los Organismos y Entidades del Estado - OEPE".				1	50	0
5		Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Internos y Externos y Grado de Avance de la Ejecución de los Planes de Mejoramiento (ANEXOS II Y III).				1	50	0
6		Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo				1	200	0
SUB TOTAL							840	0

TOTAL	1440	6
-------	------	---