

"Cesquicentenario de la Epopeya Nacional 1864 - 1870"



Ministerio de
**RELACIONES
EXTERIORES**

■ **GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Dirección de Auditoría Interna

DM/DAI/N° 004/2021

Asunción, 11 de enero de 2021.

Señor Ministro:

Tengo el honor de dirigirme a Su Excelencia, en ocasión de remitir a través del SIAGPE (Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo), el **Informe de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual** de esta Auditoría Interna, correspondiente al **Segundo Semestre de 2020**, según lo establecido en la Resolución AGPE N° 290/17 que, sobre presentación de informes, establece: "Art. 2°- *Reglamentar el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo – SIAGPE, ...Anexo II. Remisión de Informes: Art.5°- Disponer que a partir de la puesta en vigencia de la presente reglamentación los siguientes informes y documentos deberán ser remitidos a través del SIAGPE, en formato digital*".

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para renovar a Su Excelencia las seguridades de mi más distinguida consideración.


Lic. Esther Grabi de Soto
Directora de Auditoría Interna

A Su Excelencia
Abog. Luís Cardozo Olmedo
Ministro Auditor General
Auditoría General del Poder Ejecutivo
Asunción - Paraguay

eg

Chile 688 c/Haedo -3er Piso
Telefax.: +54-21-414-8821
IP: +5421-8736

Asunción – Paraguay
email: ai@mre.gov.py



Dirección de Auditoría Interna

DM/DAI/N° 003/2021

Asunción, 11 de enero de 2021

Señor Ministro:

Tengo el agrado de dirigirme a Su Excelencia en ocasión de informar que esta Dirección de Auditoría Interna ha elaborado el "Informe de Cumplimiento Semestral", correspondiente al Segundo Semestre del año 2020, para remitir a la Auditoría General del Poder Ejecutivo; la elaboración y remisión del mismo son de obligatoria rutina con dicha institución del Estado, de quien las Auditorías Internas Institucionales dependen técnica y funcionalmente, conforme al Decreto N° 1249/2003.

Dicho decreto que aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de Administración Financiera del Estado, establece que la Auditoría Interna "...realizará informes (síntesis ejecutiva) trimestrales, ...debiendo informar a la Auditoría General del Poder Ejecutivo, dentro de los 10 días siguientes a la terminación de cada trimestre..." y, "...durante el mes siguiente de la terminación de cada semestre, ...sobre el grado de cumplimiento del plan de trabajo anual durante el respectivo semestre".

El mencionado informe, que remitimos para conocimiento de Su Excelencia, será entregado a la Auditoría General en formato digital, a través del SIAGPE -Sistema Integral de la Auditoría General del Poder Ejecutivo-, como lo instruye la Resolución AGPE N° 290/17, sobre presentación de informes. Se anexa copia del informe.

Hago propicia la oportunidad para saludar a Su Excelencia muy atentamente.

A Su Excelencia
Embajador Federico González Franco
Ministro de Relaciones Exteriores
Asunción, Paraguay

eg


Lic. Esther Guibi de Soto
Directora de Auditoría Interna



Polina Pab. - U.1562



Ministerio de Relaciones Exteriores

*Dirección de
Auditoría Interna*

**INFORME N° 02/2021
DE AUDITORIA INTERNA**

**CUMPLIMIENTO SEMESTRAL DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL
JULIO/DICIEMBRE 2020**

**SEGUNDO SEMESTRE 2020
RESOLUCIÓN AGPE N° 290/2017**

**ORDEN DE TRABAJO N° 02/2021
AÑO: 2021**

INFORME DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL - Correspondiente al SEGUNDO SEMESTRE 2020 - OT N° 02/2021

- a. Institución: Ministerio de Relaciones Exteriores
 b. Nombre de la Máxima autoridad: Embajador Federico González Franco
 c. Período: SEGUNDO SEMESTRE DE 2020
 d. Nombre del Auditor Interno: Lic. Esther Giubi de Soto
 e. Teléfono: 414-8821 - 0981-190138
 f. Dirección de Correo Electrónico: al@mre.gov.py / egubi@mre.gov.py

ANEXO a la Resolución AGPE N° 290/2017

A. AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA							
1	2	3	4	5	6	7	8
AUDITORIAS PLANIFICADAS				CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS			
N° COD PTA	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
1	Nivel 100 - Servicios Personales	6	1	100	27	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Mayo/2020	
			1	100	28	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Junio/2020	
			1	100	34	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Agosto/2020	
			1	90	35	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Agosto/2020	
			1	90	41	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Septiembre/2020	
			1	90	42	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Octubre/2020	
			1	90	43	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonifite y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Noviembre/2020	
2	Nivel 200 - Servicios Personales	1	0	0	0	R-240 Gastos por Servicios de Aseo Mantenimiento y Reparaciones	
3	Nivel 300 - Bienes Cons e Insumo	2	1	50	33	R-300 Bienes de Consumo e Insumos - Utiles	
			1	50	36	R-300 Bienes de Consumo e Insumos - Combustibles	
4	Nivel 800 - Transferec	0	0	0	0		
			0	0	0		
			0	0	0		
			0	0	0		
			10	111%			
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (A)							

B. AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS							
1	2	3	4	5	6	7	8
AUDITORIAS PLANIFICADAS				CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS			
N° COD S/PTA	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
5	Dictamen a los Estados Financieros	1	0	0	0		
			0	0	0		
			0	0	0		
			0	0	0		
6	Ingresos - Egresos	2	1	50	29	Informe s/Auditoria Financiera y de Gestión de Ingresos y GOM Congralpar Nueva York, USA	
			1	100	40	Revisión Especial. Dictamen s/ Aplicación Res. N° 175/14 Diferencia de cambio en recaudaciones consulares, negativo - CG de Paraguay en Rio de Janeiro, Br	
			0	0	0		
			2	67%			
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (B)							

C. AUDITORIA DE GESTION							
1	2	3	4	5	6	7	8
AUDITORIAS PLANIFICADAS				CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS			
N° COD S/PTA	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
9	UOC	1	1	100	44	Informe s/Resolución AGPE p-DNCP 2do Semestre 2020	
	RRHH	1	0	0	0		
	LOGAC	1	0	0	0		
	Participatio	1	1	100	30	Baja de Bienes Consulado del Paraguay en Resistencia, Argentina	
	GO	1	1	100	31	Baja de Bienes Consulado del Paraguay en Curitiba, Brasil	
			3	75%			
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (C)							



E Otros Trabajos de Auditoría		3		4		5		6		7		8	
AUDITORIAS PLANIFICADAS		AUDITORIAS PLANIFICADAS		CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO		CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO		% DE CUMPLIMIENTO		Nº		INFORME DESCRIPCIÓN	
Nº S/PTA	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	Nº								
11	Planificación y ejecución	1	1	100	45	Informe Avance implementación -MECIP en el M.R.E.- 2º sem 2020.							
12	Auditoría de Seguimiento	1	1	100	39	Informe Trimestral Resolución A.C.P.E. Nº 290/17 - 3er Trimestre 2020							
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (E)		2	2	100%									

F Trabajos de Auditoría realizados no planificados		3		4		5		6		7		8	
AUDITORIAS PLANIFICADAS		AUDITORIAS PLANIFICADAS		CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO		CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO		% DE CUMPLIMIENTO		Nº		INFORME DESCRIPCIÓN	
Nº S/PTA	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	Nº								
13	Trabajos Extraordinarios	0	1	100	37	Informes y Documentaciones a proveer s/Nota HCS Nº 2482 - 8/09/2020							
14	Capacitación al Personal	0	0	0									
15	Vacaciones, Permisos y Reposos	0	0	0									
16	Trabajos Archivísticos	0	0	0									
17	Trabajos Administrativos	0	1	100	38	Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) 2021 de la Auditoría Interna del MRE							
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (F)		0	2	100%									
TOTAL (A), (B), (C),(D), (E)Y (F)		18	19	106%									

Firma y Sello del Auditor Interno

* En la elaboración del Plan Anual se deberá tener en cuenta el Art. 211 de la Ley Nº 5386/15 y Dto Reglam en relación a la Política de Racionalización del Gasto

Informe elaborado el 08/ENE/2021

Referencias

- 1) Corresponde al número de examen previsto en el Plan de Trabajo Anual.
- 2) Código de identificación del área de riesgo (Solo se codificará las áreas de riesgo
- 3) Incluirá las áreas analizadas, expresando analogía con el Plan de Trabajo Anual y Cronograma de actividades
- 4) Incluirá la cantidad de productos planificados para el presente semestre, expresando analogía con el PTA y Cronograma de Actividades
- 5) Incluirá la cantidad de productos ejecutados para el presente semestre.
- 6) Indicar el porcentaje de cumplimiento de las auditorías planificadas, en base a la cantidad de producto planificado en el PTA con lo ejecutado para el semestre. Parámetro de medición 100% p/cada sem.
- 7) Número del informe emitido por la Auditoría Interna Institucional.
- 8) Incluir el nombre del informe final emitido por la Auditoría Interna Institucional.

