

"Quinguentenario de la Epopeya Nacional 1864 - 1870"



Ministerio de  
**RELACIONES  
EXTERIORES**

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

*Dirección de Auditoría Interna*

**DM/DAI/N° 070/2021**

Asunción, 14 de julio 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 **Primer Semestre de 2021**, 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 Giubi de Soto**  
Directora de Auditoría Interna

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

eg



*Dirección de Auditoría Interna*

**DM/DAI/N° 069/2021**

Asunción, 14 de julio 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 **Primer Semestre del año 2021**, 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),...debiendo informar a la Auditoría General del Poder Ejecutivo, "...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.



**Lic. Esther Giubi de Soto**  
Directora de Auditoría Interna

A Su Excelencia  
**Canciller Nacional Don Euclides Acevedo**  
Ministro de Relaciones Exteriores  
Asunción, Paraguay

eg





*Ministerio de Relaciones Exteriores*

*Dirección de  
Auditoría Interna*

**INFORME Nº 021/2021  
DE AUDITORIA INTERNA**

**CUMPLIMIENTO SEMESTRAL DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL  
ENERO/JUNIO 2021**

**PRIMER SEMESTRE 2021  
RESOLUCIÓN AGPE Nº 290/2017**

**ORDEN DE TRABAJO Nº 021/2021  
AÑO: 2021**



**INFORME DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL - Correspondiente al PRIMER SEMESTRE 2021 - OT N° 021/2021**

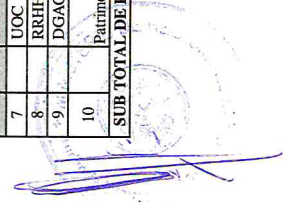
- a. Institución: Ministerio de Relaciones Exteriores  
 b. Nombre de la Máxima autoridad: Canciller Nacional Don Euclides Acevedo  
 c. Período: PRIMER SEMESTRE DE 2021  
 d. Nombre del Auditor Interno: Lic. Esther Giubli de Soto  
 e. Teléfono: 414-8821 - 0981-190138  
 f. Dirección de Correo Electrónico: al@mre.gov.py / egliubl@mre.gov.py

ANEXO a la Resolución AGPE N° 290/2017

A. AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS						8
1	2	3	4	5	6	7	8	
N° PTA	COD	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
1		Nivel 100 - Servicios Personales	6	1	100	13	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Dic/2020	
				1	100	14	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Ene/2021	
				1	100	15	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Feb/2021	
				1	100	16	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Mar/2021	
				1	90	17	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. Abr/2021	
				1	90	23	Informe s/Revisión especial s/pago de Bonific y Gratific R-133, pagadas a funcionarios del M.R.E. R-199 Otros Gastos del Personal. May/2021	
2		Nivel 200 - Servicios No Personales	1	0	0			
3		Nivel 300 - Bienes Cons e Insumo	1	0	0			
4		Nivel 800 - Transferenc	1	0	0	7	Revisión de rendiciones realizadas por las UAF y SUAF en concepto de Fondo Fijo a dic 2020	
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (A)			9	7	78%			

B. AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS						8
1	2	3	4	5	6	7	8	
N° SPTA	COD	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
5		Dicamen a los Estados Financieros	1	1	100	5	Informe s/Revisión Especial para el Dictamen de la Auditoria Interna sobre los Estados Contables Financieros del MRE - Ej Fiscal 2020	
				0	0	8	Dictamen Financiero de AI - Ejercicio Fiscal 2020 del MRE	
				0	0			
6		Ingresos - Egresos	2	1	50	6	Informe s/Auditoría Financiera y de Gestión de Gastos de Operación y Mantenimiento Consultado del Paraguay en Puerto Yguazú, Argentina	
				1	50	18	Informe s/Auditoría Financiera y de Gestión de Gastos de Operación y Mantenimiento Consultado del Paraguay en Guatara, Brasil	
				1	50	19	Informe s/Auditoría Financiera y de Gestión de Gastos de Operación y Mantenimiento Consultado del Paraguay en Nueva York, USA	
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (B)			3	5	167%			

C. AUDITORIA DE GESTION		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS						8
1	2	3	4	5	6	7	8	
N° SPTA	COD	AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	INFORME DESCRIPCION	
7		UOC	1	1	90	25	Informe s/Resolución AGPE p-DNCP 1er Semestre 2021	
8		RRHH	1	0	0			
9		DGAC	1	0	0			
10		Patrimonio	1	0	0			
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (C)			4	1	25%			





Otros Trabajos de Auditoría							
1	2	3	4	5	6	7	8
N° S/PTA	COD	AUDITORIAS PLANIFICADAS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		N°	INFORME DESCRIPCION
		AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO		
11		Evaluación grado implem MECIP	1	1	100	11	Informe Avance implementación -MECIP en el M.R.E.- 2° sem 2020
					100	1	Informe 4° Trim 2020 en base a lo establecido en la Res.AGPE N° 290/17 sobre presentación de Informes cumplimiento semestral del Plan de Trabajo Anual PTA.
					100	2	Informe 2° Sem 2020 en base a lo establecido en la Res.AGPE N° 290/17 sobre presentación de Informes cumplimiento semestral del Plan de Trabajo Anual PTA.
					100	3	Informe 2° Sem 2020 Formato Anexos II y III de julio a dic. 2020
12		Auditoría de Seguimiento	1	3	100	12	Informe 1° Trim 2021 en base a lo establecido en la Res.AGPE N° 290/17 sobre presentación de Informes cumplimiento semestral del Plan de Trabajo Anual PTA.
					100	20	Informe 2° Trim 2021 en base a lo establecido en la Res.AGPE N° 290/17 sobre presentación de Informes cumplimiento semestral del Plan de Trabajo Anual PTA.
					100	21	Informe 1° Sem 2021 en base a lo establecido en la Res.AGPE N° 290/17 sobre presentación de Informes cumplimiento semestral del Plan de Trabajo Anual PTA.
					100	22	Informe 1° Sem 2021 Formato Anexos II y III de enero a junio 2021
<b>SUB TOTAL DE PRODUCTOS (E)</b>			<b>2</b>	<b>4</b>	<b>200%</b>		

Trabajos de Auditoría realizados no planificados							
1	2	3	4	5	6	7	8
N° S/PTA	COD	AUDITORIAS PLANIFICADAS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS NO PLANIFICADAS		N°	INFORME DESCRIPCION
		AREA A AUDITAR	CANTIDAD PRODUCTO PLANIFICADO	CANTIDAD PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO		
13		Trabajos Extraordinarios	1	1	100	5	Elaboración Memoria Anual 2020 de la Auditoría Interna
14		Capacitación al Personal	0	0			
15		Vacaciones, Permisos y Reposos	0	0			
16		Trabajos Archivísticos	0	0			
17		Trabajos Administrativos	1	1	100	9	Evaluación MECIP - Documentación para la CGR
<b>SUB TOTAL DE PRODUCTOS (F)</b>			<b>2</b>	<b>2</b>	<b>95%</b>		
<b>TOTAL (A), (B), (C),(D), (E) y (F)</b>			<b>20</b>	<b>19</b>			

\* En la elaboración del Plan Anual se deberá tener en cuenta el Art. 211 de la Ley N° 5386/15 y Dto Reglam en relación a la Política de Racionalización del Gasto

**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 en porcentaje el 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% Pta-Sem.
- 7) Número del Informe emitido por la Auditoría Interna Institucional.
- 8) Indicar el nombre del informe final emitido por la Auditoría Interna Institucional.

Firma y Sello del Auditor Interno

Informe elaborado el 09/ENE/2020

*Lic. Esther Grubi*  
 Directora de Auditoría Interna