



RESOLUCIÓN N° 141/2024

POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO 2024 CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA INTERNA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA TAIWÁN - PARAGUAY.

Asunción, 01 de Julio de 2024.

VISTO: El Memorandum AII N° 21/2024, por el cual la Auditora Interna Institucional remite al Rectorado el Plan de Trabajo correspondiente al año 2024, conforme a los objetivos estratégicos y operativos de la Universidad; y

CONSIDERANDO: Que, la Universidad Politécnica Taiwán-Paraguay fue creada por la Ley N° 6096 de fecha 31 de mayo de 2018, como una entidad pública, según lo establecido en el artículo 1° de su ley de creación.

Que, el Estatuto General de la Universidad Politécnica Taiwán Paraguay, en el CAPITULO II DE LA AUTONOMÍA UNIVERSITARIA, en su artículo 7° menciona cuanto sigue: "La Universidad Politécnica Taiwán Paraguay posee autonomía suficiente para dictar sus propias normativas y reglamentos internos propios (...)".

Que el Estatuto General de la Universidad Politécnica Taiwán Paraguay, establece: "... La Auditoría Interna de la Universidad dependerá del Rectorado. Los planes de trabajo de la Auditoría Interna serán aprobados por el Rector. ..."

Que la Auditoría Interna desempeña un papel fundamental en la evaluación y mejora de los procesos de gestión y control de la Universidad.

Que es necesario contar con un plan de trabajo para garantizar el adecuado cumplimiento de las funciones de la Auditoría Interna.

Que, a través del Acta N° 2/2023 de fecha 12 de diciembre, de reunión del Consejo Superior Universitario fue nombrado Rector el Econ. Jorge Daniel Duarte Rolón.

POR TANTO, en ejercicio de sus atribuciones y de conformidad a las consideraciones y disposiciones legales precitadas,

EL RECTOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA TAIWÁN - PARAGUAY,

RESUELVE

Artículo 1°.- Aprobar el Plan de Trabajo 2024 correspondiente a la Auditoría Interna, que como anexo forma parte íntegra de esta resolución. El mismo deberá ejecutarse conforme a los plazos y actividades establecidos.

Artículo 2°.- Instruir a la Auditoría Interna para que informe bimestralmente al Rectorado sobre el avance y cumplimiento del Plan de Trabajo.

Artículo 3°.- Comunicar a quienes corresponda y, cumplido, archivar.

Abg. CINTHYA NOEMÍ RUIZ

Secretaria General



Econ. JORGE DANIEL DUARTE ROLÓN

Rector

Avda. Sebastián Gaboto / Comando de Comunicaciones del Ejército

Asunción - Paraguay

www.upitp.edu.py

MEMORÁNDUM AII N° 21/2024

PARA : ECON. JORGE DUARTE ROLON, Rector
Universidad Politécnica Taiwán-Paraguay

DE : CP SHEYLA DUARTE MOSQUEIRA, Auditora Interna
Auditoría Interna Institucional. (AII)

FECHA : 28/06/2024.

REF. : Remitir Plan de Trabajo Anual - PTA.



Me dirijo a ud, a fin de remitir adjunto el Plan de Trabajo Anual – 2024 correspondiente a la Auditoría Interna, para su consideración y aprobación; en cumplimiento a lo establecido en el Estatuto de la UPTP, Art. 92 el cual expresa: “La Auditoría Interna dependerá del Rector, quien deberá aprobar los planes de trabajo y ordenar auditorías especiales...”

Atentamente.

Vto Bto

Econ. Jorge Daniel Duarte Rolón
Rector

PLAN DE TRABAJO ANUAL 2024

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

- a. Institución: Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay
- b. Nombre de la Máxima autoridad: Jorge Duarte Rolón
- c. Período: 2024
- d. Nombre del Auditor/a Interna: Sheyla Duarte Mosquera
- e. Teléfono: -
- f. Dirección de Correo Electrónico: sduarte@unp.edu.py

A AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA								
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS ESTIMADAS	PRODUCTO
1	AP01 - AP03	Gestión Presupuestaria de Gastos	Dirección General de Administración y Finanzas	Comprobar que la Ejecución Presupuestaria de Gastos se haya realizado con exactitud, integridad y razonabilidad, conforme a las normas vigentes.	Los procedimientos de control a ser aplicados son establecidos en el Programa de Auditoría.	3	1360	3
2	AP04	Ingresos en conceptos de cobro de aranceles del Ejercicio Fiscal 2024	Dirección General de Administración y Finanzas	Evaluar la correcta gestión de los ingresos conforme a las normativas legales vigentes.	Los procedimientos de control a ser aplicados son establecidos en el Programa de Auditoría.	3	480	1
SUB TOTAL HORAS (A)							1840	4

B AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS (*)								
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS ESTIMADAS	PRODUCTO
SUB TOTAL HORAS (B)							0	0

C AUDITORIA DE GESTION - PROCESOS								
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS ESTIMADAS	PRODUCTO
3	AS01	Proceso de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas	Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas	Evaluar los procesos del área, las funciones, el cumplimiento de sus objetivos, metas, resultados y el cumplimiento de la normativa vigente aplicable al área.	Los procedimientos de control a ser aplicados son establecidos en el Programa de Auditoría.	3	480	1
4	AS02	Proceso de la Dirección General de Asuntos Académicos	Dirección General de Asuntos Académicos	Evaluar los procesos del área, las funciones, el cumplimiento de sus objetivos, metas, resultados y el cumplimiento de la normativa vigente aplicable al área.	Los procedimientos de control a ser aplicados son establecidos en el Programa de Auditoría.	3	240	1
SUB TOTAL HORAS (C)							720	2

D OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA								
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS ESTIMADAS	PRODUCTO
5	OTA01	Revisión Caja Chica	Dirección General de Administración y Finanzas	Verificar y analizar la consistencia de las documentaciones respaldatorias de las Rendiciones de Cuentas referente a las erogaciones efectuadas correspondiente al Fondo Fijo/Caja Chica y si las mismas se encuentran sometidas a las disposiciones legales vigentes.	Los procedimientos de control a ser aplicados son establecidos en el Programa de Auditoría.	3	240	1
SUB TOTAL HORAS (D)							240	1

OTRAS TAREAS VARIAS				
Nº	Descripción	CANTIDAD PERSONAS	Horas Netas Estimadas	PRODUCTO
1	Trabajos Administrativos	1	20	0
2	Capacitación al Personal	3	20	0
3	Vacaciones, Permisos y Reposos	2	20	0
4	Dictámenes e informes a pedido de la Máxima Autoridad Institucional y otras dependencias	20	20	0
TOTAL OTRAS TAREAS VARIAS			80	0
TOTAL			2880	7

(*) Auditoría Financiera ejecutada correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, según Dictamen DAI Nº 02/2024 del 21/02/2024

C.P. Sheyla Duarte Mosquera
Auditoría Interna Institucional
Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay



CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES 2024

- a. Institución: Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay
- b. Nombre de la Máxima autoridad: Jorge Duarte Rolón
- c. Período: 2024
- d. Nombre del Auditor/a Interno/a: Sheyla Duarte Mosquera
- e. Teléfono:
- f. Dirección de Correo Electrónico: sduarte@uppt.edu.py

A AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA		JUL				AGO				SET				OCT				NOV				DIC				HORAS NETAS ESTIMADAS	PRODUCTO				
1	2	Semana				Semana				Semana				Semana				Semana													
Nº	Cod.	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	
AREA A AUDITAR		DEPENDENCIA		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1	AP01	Gestión Presupuestaria Nivel 100	Dirección General de Administración y Finanzas	120	120	120	40																						400	1	
3	AP04	Ingresos en conceptos de cobro de aranceles del Ejercicio Fiscal 2.024	Dirección General de Administración y Finanzas				80	120	120	120	40																		480	1	
2	AP02	Gestión Presupuestaria Nivel 200	Dirección General de Administración y Finanzas					80	120	120	40																		480	1	
3	AP03	Gestión Presupuestaria Nivel 500	Dirección General de Administración y Finanzas	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	480	1
SUB TOTAL (A)		DEPENDENCIA		120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	1840	4	
B AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS (F)		DEPENDENCIA																											0	0	
SUB TOTAL (B)		DEPENDENCIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C AUDITORIA DE GESTION - PROCESOS		DEPENDENCIA																											0	0	
5	AG01	Proceso de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas	Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas																										480	1	
6	AG02	Proceso de la Dirección General de Asuntos Académicos	Dirección General de Asuntos Académicos																										240	1	
SUB TOTAL (C)		DEPENDENCIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	720	2	
D OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA		DEPENDENCIA																											0	0	
7	AF01	Revisión Caja Chica.	Dirección General de Administración y Finanzas																										240	1	
SUB TOTAL (D)		DEPENDENCIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240	1	
TOTAL A,B,C,D		DEPENDENCIA		120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	2880	7	

OTRAS TAREAS VARIAS		HORAS NETAS ESTIMADAS	
1	Trabajos Administrativos	20	
2	Capacitación al Personal	20	
3	Vacaciones, Permisos, Reposos	20	
4	Dictámenes e Informes a pedido de la Máxima Autoridad Institucional y otras dependencias	20	
TOTAL OTRAS TAREAS VARIAS		80	

1) Dictamen DAI Nº 02/2024 del 21/02/2024, correspondiente a la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio Fiscal del Año 2.023 ya remitido.


C.P. Sheyla Duarte Mosquera
 Auditora Interna Institucional
 Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay

IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS

- a. Institución: Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay
- b. Nombre de la Máxima autoridad: Jorge Duarte Rolón
- c. Período: 2024
- c. Nombre del Auditor/a Interna: Sheyla Duarte Mosqueira
- e. Teléfono:
- f. Dirección de Correo Electrónico: sduarte@uppt.edu.py

		Auditoría Presupuestaria						
Nº	Riesgo	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
1	Incumplimiento	Personas	Incumplimiento a los procedimientos y controles establecidos en la normativa aplicable.	Faltas administrativas, pagos indebidos, faltas de integridad en los documentos de Rendición de Cuentas.	3	10	30	Medio
2	Despilfarro	Personas	Conflicto de Intereses	Perjuicios de carácter financiero, exposición a sanciones	3	20	60	Alto
3	Irregularidades	Personas	Ausencia de Mecanismos de Control	Perjuicios de carácter financiero, exposición a sanciones	3	10	30	Medio
4	Error	Personas	Deficiencia de Control Interno	Irregularidades Administrativas	3	20	60	Alto
5	Falsedad	Personas	Negligencia	Exposición a Sanciones	3	20	60	Alto
		Auditoría de Gestión						
Nº	Riesgo	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
1	Desacuerdo	Personas	Errores en los procesos de la institución que afectan al cumplimiento a la generación de productos y a los resultados obtenidos durante el ejercicio.	Incumplimiento a los objetivos y acciones estratégicas previstas en el PEI - POI.	3	10	30	Medio


C.P. Sheyla Duarte Mosqueira
 Auditora Interna Institucional
 Universidad Politécnica Taiwán - Paraguay