



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 090/2021 de fecha 26 de octubre de 2021

RESOLUCIÓN C.A. N° 090-015/2021

POR LA QUE SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES, LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA AUDITORÍA INTERNA DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022.

VISTO: El Expediente Digital identificado como CA/N° 2238/2021, recepcionado en la Secretaría del Consejo de Administración, en fecha 22 de octubre de 2021, el cual contiene la Nota Interna PR/AI/N° 469/2021, de fecha 12 de octubre de 2021, de la Auditoría Interna, por el que se eleva a consideración de la Máxima Autoridad, la solicitud de aprobación del Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades, y la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna del Instituto de Previsión Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2022; y

CONSIDERANDO: Que, el Decreto N° 13245/01, de fecha 23 de mayo de 2001 "POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO Y SE ESTABLECEN SUS COMPETENCIAS, RESPONSABILIDADES Y MARCO DE ACTUACIÓN, ASÍ COMO PARA LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES DE LAS ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL ESTADO, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA LEY N° 1535/99, DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO";

Que, el Decreto N° 1249/03, de fecha 23 de diciembre de 2003 "POR EL CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO";

Que, la Resolución AGPE N° 435/14, de fecha 11 de setiembre de 2014 "POR LA CUAL SE DEROGA LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/11 Y SE APRUEBAN LOS FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGO, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES, A SER PRESENTADOS POR LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO";

Que, la Resolución AGPE N° 421/15, de fecha 28 de agosto de 2015 "POR LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE EL ARTÍCULO 2° DE LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/11 Y SE APRUEBAN LOS FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN

FDO.: DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAUJO, PRESIDENTE
DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA / ABG. MIGUEL ANGEL DOLDAN MARTINEZ
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LOPEZ / SR. ROBERTO BRITZ FERREIRA
LIC. GUSTAVO RAMON ARIAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. MARCELO MARTINS BENEDETTI. Secretario del Consejo de Administración

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 090/2021 de fecha 26 de octubre de 2021

RESOLUCIÓN C.A. N° 090-015/2021

DE RIESGOS, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES A SER PRESENTADOS POR LAS AUDITORÍAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO”;

Que, el Decreto N° 1249/03, de fecha 23 de diciembre de 2003, en su Art. 16° establece cuanto sigue: “Es competencia del responsable de la Auditoría Interna Institucional preparar el proyecto del plan de trabajo anual...”;

Por tanto, en uso de sus atribuciones;

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

RESUELVE:

- 1°) Aprobar el Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades y la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna del Instituto de Previsión Social, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2022, conforme al Anexo, el cual se encuentra refrendado por el Secretario del Consejo de Administración y las Áreas Técnicas respectivas, que consta de 19 (diez y nueve) fojas y se adjunta a la presente Resolución.---
- 2°) Disponer que las Auditorías Especiales, que no se encuentren trazadas en el Plan de Trabajo Anual, serán efectuadas únicamente a solicitud del Consejo de Administración y/o el Presidente del Instituto de Previsión Social. -----
- 3°) Autorizar a la Auditoría Interna Institucional la realización de las modificaciones que se estimen convenientes en el Plan de Trabajo Anual, conforme a las necesidades surgidas en el Ejercicio Fiscal 2022.-----
- 4°) Establecer que la Auditoría Interna, es la responsable de la integridad del expediente físico y su coherencia con la versión digital registrada para su tratamiento por parte del Consejo de Administración.-----
- 5°) Comunicar a quienes correspondan y archivar.-----
SC/nb/eb/jo.

FDO.: DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAUJO, PRESIDENTE
DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA / ABG. MIGUEL ANGEL DOLDAN MARTINEZ
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LOPEZ / SR. ROBERTO BRITZ FERREIRA
LIC. GUSTAVO RAMON ARIAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. MARCELO MARTINS BENEDETTI. Secretario del Consejo de Administración

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

Plan de Trabajo Anual - 2022

Auditorías y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1 AF 001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria	Gerencia de Finanzas	-Que los Estados Financiero presenten razonablemente la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Ingresos - Comprobar que el registro y la presentación de los saldos estén de acuerdo con las Normas y Principios Contables Vigentes -Identificar las Deficiencias o debilidades del Control Interno a fin de proponer las medidas correctivas que correspondan - La Ejecución de Egresos se realice en base al Plan Financiero Institucional y las Normativas Vigentes	a) Verificar que el registro de sus operaciones de gastos y ingresos se realicen de acuerdo con el clasificador presupuestario b) Verificar que las obligaciones y pagos se realicen conforme a las Normas Vigentes c) Aplicar pruebas de cumplimiento y sustantivas conforme a las Normas de Auditorías para la Revisión de la Ejecución Presupuestaria	3	1104	1
SUB TOTAL						1104	1

[Handwritten signature]
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. LARIZZA FLEITAS OLAVARRIETA
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

[Handwritten signature]
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

[Handwritten signature]
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION

[Handwritten signature]
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración


B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

	Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AF 002	Análisis de los Estados Financieros	Gerencia de Finanzas	- Que los Estados Financiero presenten razonablemente la situación Financiera y Patrimonial del IPS – Comprobar que el registro y presentación de los Saldos estén de acuerdo con las Normas y Principios Contables vigentes – Identificar las deficiencias o debilidades del Control Interno con el fin de proponer las medidas que correspondan.	a) Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas y financieras b) Verificar que todas las operaciones que generen o modifiquen recursos se verifiquen en el momento que ocurran c) realizar el cálculo de materialidad pruebas sustantivas y de cumplimiento d) verificar el respaldo documental de las transacciones realizadas.	3	1152	1

2	AF 003	Inventario Semestral	Gerencia de Finanzas, Gerencia de Salud	- Evaluar el procedimiento de toma de inventario se realice conforme a las disposiciones vigentes y que el resultado se encuentre debidamente conciliado con los registros contables.	a) Verificar la conciliación de los resultados de los recuentos físicos de existencias con los saldos (cantidades) emitidos por el Sistema Integrado Hospitalario (SIH) y/o el Sistema SAP Logística b) Verificar la Conciliación de los Saldos emitidos por el Sistema SAP Logística y el Sistema SAP.	2	1536	2
---	--------	----------------------	---	---	---	---	------	---



 INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. LARIZZA FREITAS OLAVARRIETA
 Jefa Dpto. Auditoría, Especializ. y Form.



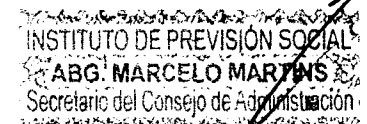
 INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
 AUDITORIA INTERNA



 INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
 Auditoría Interna



 INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION



 INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración



Código	Área	Gerencia de Finanzas	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
3	AF 004	Disponibilidades	Gerencia de Finanzas	<p>a) Determinar si los fondos concedidos para Caja Chica y Fonos Rotatorios son utilizados de conformidad a las disposiciones legales vigentes y con criterios de economía, eficiencia y eficacia b) Comprobar si las rendiciones de gastos se realicen en forma oportuna, sustentadas por la documentación de respaldo adecuada c) Que los fondos concedidos sean rendidos por los administradores en tiempo y forma oportuna conforme a las reglamentaciones adecuada.</p>	<p>a) Practicar arqueos sorpresivos de fondos en diferentes dependencias del IPS b) Verificación de documentaciones de respaldo de los gastos realizados c) Realizar pruebas de cumplimiento de las reglamentaciones de utilización y rendición de fondos d) Evaluar si los gastos realizados se ajustan a los principios de eficacia, eficiencia y economicidad.</p>	2	768	1

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LARIZZA FLEITAS OVALLE
 Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTION
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

SUB TOTAL 3436 4

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración

C- Auditoría de Gestión

Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
1	AG 001	Auditoria de Gestión en los Establecimientos de Salud	Gerencia de Salud	<ul style="list-style-type: none"> - Evaluar el grado de economía y eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos - Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el logro de los resultados 	<ul style="list-style-type: none"> - Verificación de asistencia de los recursos humanos - Verificar el cumplimiento del horario laboral de recursos humanos - Verificación de los bienes patrimoniales - Inventario de Farmacia (interna /externa) 	4	864	1
2	AG 002	Servicios Tercerizados del Área de Salud	Gerencia de Salud	<ul style="list-style-type: none"> - Verificar que los pagos en concepto de contratación de servicios se hayan realizado conforme a condiciones establecidas en el PBC y los contratos firmados – Evaluar la eficiencia del Control Interno implementado 	<ul style="list-style-type: none"> a) Verificación de cumplimiento contractual con los entes privados b) Verificación de expedientes de pagos. 	3	864	1

SUB TOTAL 1728 2

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. LARIZZA FLEITAS OLAVARRIETA
 Jefa Dpto. Auditoria Interna
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTION
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoria Financiera
 Auditoria Interna

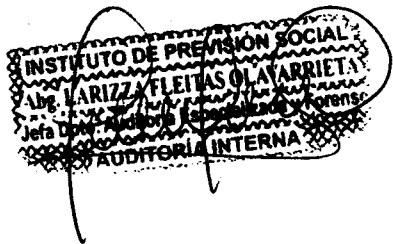
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

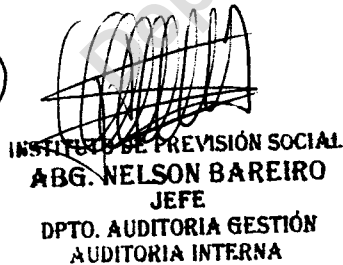
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Gerente Colman Campe, Cerro
 Reg. Prof. N° 455.11

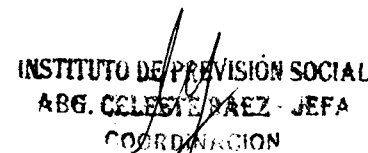
D- Auditorías Especializadas y/o Integral

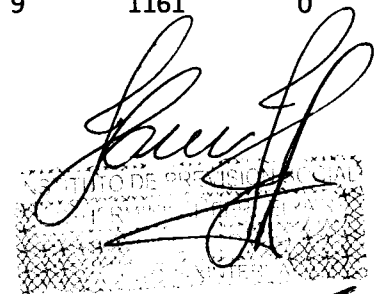
Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1 AM 001	Dirección de Servicios Administrativos	Gerencia de Abastecimiento y Logística	- Cumplimiento de Contrato, Disposiciones Legales y protocolos de manejo, tratamiento y disposición de Residuos Anatómicos y Patológicos.	- Verificar el cumplimiento del Contrato de prestación de servicios, en base a los protocolos establecidos por el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social.	3	1104	1
2 AM 002	Dirección de Hospitales Área Interior	Gerencia de Salud	- Cumplimiento de los requisitos más importantes del Manual de Categorización y Acreditación de la Superintendencia de Salud del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social en los Hospitales Regionales de la Institución.	- Verificar el cumplimiento de los Manuales y Protocolos establecidos por el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social.	2	1200	1
3 AO 001	Auditoría Forenses – Solicitud de la Máxima Autoridad	Gerencia de Finanzas, Gerencia de Salud, Gerencia de Prestaciones Económicas	- Mejora constante del Control Interno Institucional	- Evidenciar documentalmente la implementación de las mejoras realizadas conforme a las recomendaciones de los Órganos de Control.	9	1161	0


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. LARIZZA FLEITAS OLAVARRIETA
 Jefa Dpto. Auditoría Especializada y Forenses
AUDITORIA INTERNA


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTION
AUDITORIA INTERNA


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoria Financiera
 Auditoria Interna


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE PAEZ - JEFA
 COORDINACION


INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

SUB TOTAL 3465
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración

E- Otros trabajos de auditoría

Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	0 Productos	
1	AO 002	Auditorías a los Sistemas de Control Interno conforme a los requisitos mínimos MECIP 2015	Gerencia de Desarrollo y Tecnología, Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Finanzas, Gerencia de Salud, Gerencia de Prestaciones Economicas	- Mejora constante del Control Interno Institucional	- Evidenciar documentalmente la implementación de las mejoras realizadas conforme a las recomendaciones de los órganos de control	1	960	1
2	AO 004	Auditorías Especiales – Cumplimiento de lo Establecido en la Ley N° 2051/03 “Contrataciones Públicas” Art. N° 41 – Contribución sobre Contratos Suscriptos.	Gerencia de Finanzas	- Evaluar el cumplimiento del Art. 41 – Contribución sobre Contratos Suscriptos de la Ley N° 2051/03 “De Contrataciones Públicas”.	- Verificar el cumplimiento de las retenciones del 0,4% sobre el importe pagado de cada factura o certificado de obra, deducidos los impuestos correspondientes, a los proveedores y Contratistas, independientemente del procedimiento de contratación que se hubiere empleado.	1	960	2

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LAIBIZA FLEITAS OLAVARRIETA
 DPTO. AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTION
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoria Financiera
 Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

SUB TOTAL 1920 3

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administracion

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dr. Gustavo Cobian Campesino
 Cerecedo
 Prof. N° 456
 Auditoria Medica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administracion

F- Otras actividades

7

Código	Área	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	Seguimiento de las recomendaciones de la AI y de los Organismos Externos de Control.				3	576	0
2	Trabajos realizados como enlace entre las dependencias y los Organismos Externos de Control CGR, AGPE				1	192	0
3	Elaboración del PTA e Informes Semestrales				2	384	0
4	Mesa de Entrada				3	1344	0
5	Administración del Talento Humano				1	960	0
6	Administración de Fondo Rotatorio				1	960	0
7	Administración de Papeles de Trabajos (Archivo)				1	960	0
8	Verificación y Aprobación de Informes de Auditoría Interna				1	1320	0

Departamento de Auditoría Financiera
salcaraz

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LARIZZA FLEITAS DLAVARRITA
Jefa Dpto. Auditoría Financiera y Riesgos
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION

9	Vacaciones – Permisos por Contrato Colectivo	38	58520	0
10	Capacitaciones	8	40	0
11	Auditorías Especiales – Cumplimiento de lo Establecido en la Ley N° 2051/03 “Contrataciones Públicas” Art. N° 62 – Convenios Modificatorios	3	2304	0
		SUB TOTAL		67440

	TOTAL	79113	12
--	--------------	--------------	-----------

AGPE Auditoria General del Poder Ejecutivo

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. LARIZZA FLEITAS OLAVARRIETA
 Jefa Dpto. Auditoria Especializada y Control
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTION
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoria Financiera
 Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. COLMAN CALIBO
 Reg. Previsión Social
 Dpto. Auditoria Financiera

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

PLAN ANUAL DE AUDITORIA - 2022

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF 001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria	39	Apto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel de Riesgo
Irregularidades en el presupuesto	Personas	Pagos que superen las obligaciones	Gastos asumidos que han superado lo obligado	2	20	40	Apto
Error	Personas	Error al registrar en el sistema SAP	Imputación Incorrecta	19	38	57	Apto

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LARIZZA FLITAS OLAVARRIEA
Jefa Dpto. Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTION
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Natalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF 002	Análisis a los Estados Financieros	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Falta de Hardware	Personas	Falta de control	Incorrecta registraci3n en los sistemas	2	20	40	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF003	Existencias -Inventarios Semestrales	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error	Personas	Errores Estadísticos	Daño Patrimonial	2	20	40	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF 004	Disponibilidades - Caja Chica - Fondo Rotatorio	60	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error	Personas	Falta de Control	Imputaci3n Incorrecta	3	20	60	Alto

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administraci3n

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM 001	Gerencia de Abastecimiento y Logística	38	Alto

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. CARIZAFLEITAS OLAVARRIA
 Jefa Dpto. Auditoría Especializada y Pólizas
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 CP. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Nivel de Riesgo

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Mala Utilización de Sistemas	Personas	Falta de control	Daño Patrimonial	2	19	38	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM 002	Gerencia de Salud	60	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Falta de Especialistas	Personas	Falta de control	Daño Patrimonial	3	20	60	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG 001	Establecimiento de Salud	60	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Ausentismo	Personas	Falta de control	Interrupción de los servicios	3	20	60	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG 002	Servicios Tercerizados del Área de Salud	60	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo	Personas	Falta de Control	Interrupción de los Servicios	3	20	60	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM 001	Dirección de Servicios Administrativos	40	Alto

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 CP. Nathalia Alfonso
 Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. NELSON BAREIRO
 JEFE
 DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 ABG. CELESTE BAEZ
 JEFA
 COORDINACIÓN

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo				
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento	Personas	Demora	Falta de Provisión de los Servicios	2	20	40	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM 002	Dirección de Hospitales Área Interior	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento	Personas	Desconocimiento	Incumplimiento de los Manuales	2	20	40	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AO 001	Auditorías Forense- Solicitud de la Máxima Autoridad	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Acceso Ilegal	Personas	Debilidad en el Control	Adulteración de Informes	2	20	40	Alto

Código	Área	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AO 002	Auditorías a los Sistemas de Control Interno conforme a los requisitos mínimos - MECIP 2015	40	Alto

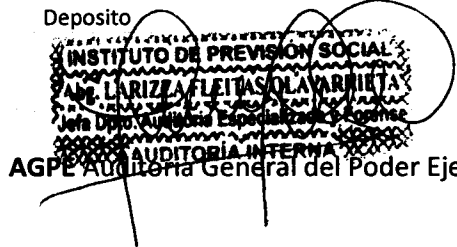
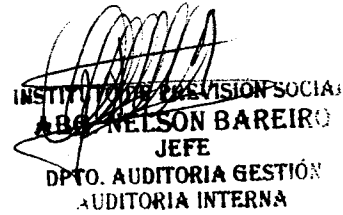
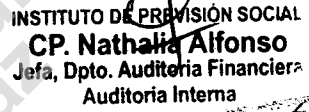

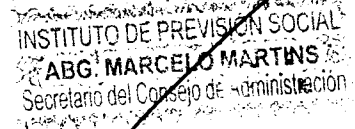
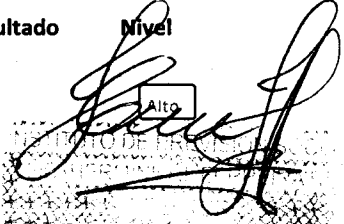
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. MARCELO MARTINS
 Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
 COORDINACION

Demora Personas Debilidad en el Control Interno Menoscabo en la Prestación de Servicios 2 20 40 Alto

Código Área
 AO 004 Auditorías Especiales – Cumplimiento de lo Establecido en la Ley N° 2051 Contrataciones Publicas Art. 41 **Resultado Promedio** 60 **Nivel de Riesgo** Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Extemporaneidad en la Fecha del Deposito	Personas	Incumplimiento a las Normativas establecidas	Contravenir las Disposiciones Legales Aplicables	3	20	60	Alto
							

Departamento de Auditoría Financiera



TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

Plan de Trabajo Anual - 2022

Cronograma

A-Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Área	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de la Ejecución Presupuestaria	0	0	0	0	0	0	144	192	192	192	192	192	1104	1
Total													1104	1

B-Auditoría Financiera – Estados Financieros

Área	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de los Estados Financieros	0	0	0	0	0	0	192	192	192	192	192	192	1152	

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. CARIZZA FLEITAS OLARRIETA
Jefa Dpto. Auditoría Financiera
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACIÓN



TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

2	Inventario Semestrales	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	128	1536	2
3	Disponibilidades	0	0	0	0	0	0	128	128	128	128	128	128	128	768	1
														Total	3456	4

C – Auditorias de Gestión

Área	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Auditoria de Gestión en los Establecimientos de Salud	0	144	192	192	192	144	0	0	0	0	0	0	864	1
2 Servicios Tercerizados del Área de Salud	0	0	0	0	0	0	0	192	192	192	240	96	864	1

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LA RIZZA FLEITAS OZAVARRETA
Jefa, Dpto. Auditoria Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTION
Programa Completo/3790806 AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoria Financiera
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION

Total 1728

2



■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

D – Auditorías Especializadas y/o Integral

Área	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos	
1 Dirección de Servicios Administrativos	96	192	192	192	192	144	48	0	0	0	0	0	1104	1	
2 Dirección de Hospitales Área Interior	0	0	0	0	0	0	120	240	240	240	240	120	1200	1	
3 Auditoría Forense – Solicitud de la Máxima Autoridad	0	108	81	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1161	0	
													Total	3465	

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. LARIZZA FLEITAS OLAVARRIETA
Jefa Dpto. Auditoría Forense
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION



■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

E – Otros Trabajos de Auditoría

Área	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Auditorías a los Sistemas de Control Interno conforme a los Requisitos Mínimos MECIP 2015	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960	1
2 Auditorías Especiales – Cumplimiento en la Ley N° 2051/03 “Contrataciones Públicas” Art. N° 41 – Contribución sobre Contratos Suscriptos	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	960	2
Total													1920	3

Departamento de Auditoría Financiera
Salazar

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. LARIZZA FLEITAS OLAVARRETA
JEFE
DPTO. AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
ABG. GUSTAVO CALZADILLA
JEFE



■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

F – Otras Actividades

Área	Horas	Productos
1 Seguimiento de las recomendaciones de la AI y de los Organismos Externos de Control	576	0
2 Trabajos realizados como enlace entre las dependencias y los Organismos Externos de Control CGR, AGPE	192	0
3 Elaboración del PTA e Informes Semestrales	384	0
4 Mesa de Entrada	1344	0
5 Administración del Talento Humano	840	0
6 Administración de Fondo Rotatorio	960	0

Departamento de Auditoría Financiera
salcaraz

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LA RIZZA FLORIANI LAYARRIETA
Jefa Dpto. Auditoría Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTION
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ - JEFA
COORDINACION



■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

7	Administración de Papeles de Trabajos (Archivo)	960	0
8	Verificación y Aprobación de Informes de Auditoría Interna	1320	0
9	Vacaciones – Permisos por Contrato Colectivo	58520	0
10	Capacitaciones	40	0
11	Auditorías Especiales – Cumplimiento en la Ley N° 2051/03 “Contrataciones Públicas” Art. N° 62 – Convenios Modificatorios	2304	0

Total 67440 0

79113 12

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. MARCELO MARTINS
Secretario del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. LARIZZA FREITAS OLAVARRIA
Jefa Dpto. Auditoría Especial
AGPE Auditoría Interna Poder Ejecutivo

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. NELSON BAREIRO
JEFE
DPTO. AUDITORIA GESTIÓN
AUDITORIA INTERNA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
CP. Nathalia Alfonso
Jefa, Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABG. CELESTE BAEZ JEFA
COORDINACION