



Acta N° 088/2024 de fecha 29 de octubre de 2024

Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

RESOLUCIÓN C.A. N° 088-048/2024

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 2025.

VISTO: El Expediente Digital identificado como CA/N° 2329/2024, recepcionado en la Secretaría del Consejo de Administración, en fecha 21 de octubre de 2024, el cual contiene la Nota Interna PR/AI/N° 801/2024, de fecha 10 de octubre de 2024, de la Auditoría Interna, por la 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 2025; y

CONSIDERANDO: El Decreto N° 13.245/2001, "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";

El Decreto N° 1249/2003, "POR EL CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO";

La Resolución AGPE N° 435/2014, "POR LA CUAL SE DEROGA LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/2011 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";

La Resolución AGPE N° 421/2015, "POR LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE EL ARTÍCULO 2° DE LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/2011 Y SE APRUEBAN LOS FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES A SER PRESENTADOS POR LAS AUDITORIAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO";

FDO.: DR. JORGE MAGNO BRÍTEZ ACOSTA, PRESIDENTE
DR. CARLOS ALBERTO PEREIRA OLMEDO / DR. ANIBAL MANUEL DE LOS RÍOS BOGADO
SR. JOSÉ EMILIO ARGaña CONTRERAS / LIC. VÍCTOR EDUARDO INSFRÁN DIETRICH
SR. JOSÉ JARA ROJAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración

Este documento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la legislación 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.



Acta N° 088/2024 de fecha 29 de octubre de 2024

**Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración**

RESOLUCIÓN C.A. N° 088-048/2024

Que, el Decreto N° 1249/2003, en su Art. 16° establece: “*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**

R E S U E L V E:

- 1°) Aprobar el Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades, la Identificación y el Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna del IPS, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025, conforme al Anexo, el cual se encuentra refrendado por la Secretaria del Consejo de Administración y las áreas técnicas respectivas, y distribuidas según el siguiente detalle: Auditorías y Áreas que cuenta con 06 (seis) fojas, el Cronograma de Actividades que cuenta con 04 (cuatro) fojas, y la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos que cuenta con 05 (cinco) fojas.-----
- 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 2025.-----
- 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/mg/ph.-

**FDO.: DR. JORGE MAGNO BRÍTEZ ACOSTA, PRESIDENTE
DR. CARLOS ALBERTO PEREIRA OLMEDO / DR. ANIBAL MANUEL DE LOS RÍOS BOGADO
ECON. JOSÉ EMILIO ARGÑA CONTRERAS / LIC. VÍCTOR EDUARDO INSFRÁN DIETRICH
SR. JOSÉ JARA ROJAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración**

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

Aprobado **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Instituto de Previsión Social

Periodo 2025

Auditorías y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1 AF-001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria - Segundo Semestre 2024.	Gerencia Administrativa y Financiera.	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	2520	1
2 AF-001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria - Primer Semestre 2025.	Gerencia Administrativa y Financiera.	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	2520	1
SUB TOTAL						5040	2

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Estela Méndez Castro
 Secretario del Consejo de Administración

Abg. Alicia Olazar
 Directora
 Auditoría Interna
 INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
 Lic. Julio Sergio Carreras
 Coordinador
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Mtr. A. Rodolfo Rojas
 Jefe Dpto. Auditoría Financiera
 Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
 Jefa
 Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
 Auditoría Interna - IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Estela Méndez
 Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
 Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
 Lic. Gustavo Colman Campos Guerra
 Reg. Prof. N° 4564
 Jefe Interno Auditoría Médica

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AF-002	Análisis de Estados Financieros - Segundo Semestre 2024.	Gerencia Administrativa y Financiera.	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.	3	2520	1
2	AF-002	Análisis de Estados Financieros - Primer Semestre 2025.	Gerencia Administrativa y Financiera., Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud	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.	3	2520	1
3	AF-003	Inventario - Segundo Semestre 2024.	Gerencia Administrativa y Financiera., Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud	1. Evaluar que el procedimiento de toma de inventario se realice conforme a las disposiciones vigentes y que el resultado del inventario se encuentre debidamente conciliado con los registros contables.	1. Verificar la conciliación de los resultados de los recuentos físicos de existencias con los saldos emitidos por el Sistema Integrado Hospitalario (S.I.H) y el Sistema SAP. 2. Verificar la administración de medicamentos e insumos vencidos con relación a lo establecido en las normas reguladoras.	3	2520	1
4	AF-003	Inventario - Primer Semestre 2025.	Gerencia Administrativa y Financiera., Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud	1. Evaluar que el procedimiento de toma de inventario se realice conforme a las disposiciones vigentes y que el resultado del inventario se encuentre debidamente conciliado con los registros contables.	1. Verificar la conciliación de los resultados de los recuentos físicos de existencias con los saldos emitidos por el Sistema Integrado Hospitalario (S.I.H) y el Sistema SAP. 2. Verificar la administración de medicamentos e insumos vencidos con relación a lo establecido en las normas reguladoras.	3	2520	1
SUB TOTAL							10080	4

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Prevision Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Metr. A.I. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna: IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Gustavo Colman Campos
Reg. Prof. N° 4564
Jefe Interino Auditoría Médica

Resolución C.A. Página Web

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Auditoría Interna

C- Auditoría de Gestión

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
1	AG-001	Análisis de Procesos Licitatorios.	Gerencia de Desarrollo y Tecnología, Gerencia de Salud, Gerencia de Abastecimiento y Logística	1. Determinar que los llamados realizados se encuentren de conformidad a las disposiciones legales vigentes. . 2. Evaluación del ambiente de Control Interno. 3. Que el proceso operativo de adquisición de bienes y/o servicios, desde la planificación, adquisición e ingreso efectivo al Instituto sea realizado conforme a las reglamentaciones vigentes.	1. Análisis selectivo de los procesos de compras, PBC, Precios referenciales. 2. Evaluación de la razonabilidad de la adquisición de los bienes y/o servicios. 3. Verificación del cumplimiento del PAC.	6	5040	1
2	AG-002	Análisis de Procesos de Ejecución Contractual.	Gerencia de Desarrollo y Tecnología, Gerencia de Salud, Gerencia de Abastecimiento y Logística	1. Determinar el cumplimiento de lo contemplado en el marco legal aplicable y en los Manuales de Funciones y procedimientos, a fin de determinar la realización de acciones oportunas por parte de los Administradores de Contratos para precautelar los intereses institucionales. 2. Establecer que los pagos en concepto de contrataciones se hayan realizado conforme a condiciones establecidas en el PBC y los Contratos firmados. 3. Evaluar eficiencia del Control Interno implementado.	1. Examen y verificación de cumplimiento contractual, porcentaje de ejecución. 2. Verificación de expedientes de pagos.	6	5040	1
SUB TOTAL						10080	2	

D- Auditorías especializadas y/o integral

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Dr. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Mgt. A. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

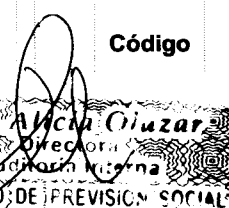

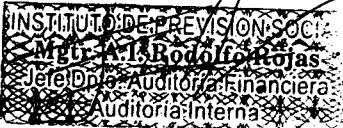

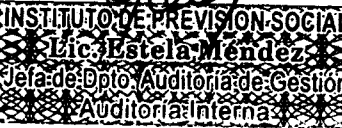

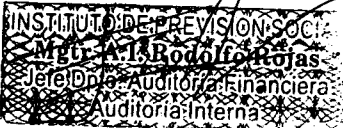

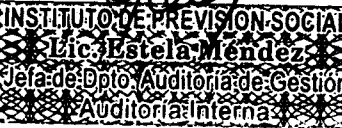

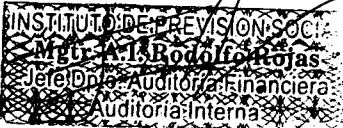

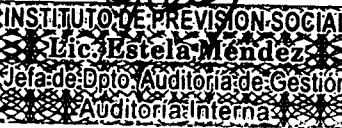
C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

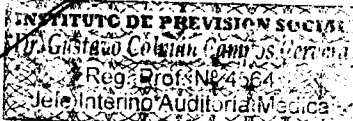
Dr. Gustavo Colman Campos
Reg. Prof. N° 4364
Jefe Interno Auditoría Médica
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
1	AE-001	Auditorías Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.	Gerencia de Desarrollo y Tecnología, Gerencia de Prestaciones Economicas, Gerencia de Salud, Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia Administrativa y Financiera.	1. Realizar investigaciones, mediante el estudio de indicios y evidencias, que permitan corroborar o descartar la comisión de ilícitos.	1. Obtener las evidencias, suficientes, competentes y relevantes, de modo a sustentar razonablemente una conclusión de lo que ocurrió y como ocurrió aquello que estaría violando normas jurídicas administrativas o penales.	4	6720	2
2	AM-001	Análisis de criterios aplicados para la derivación de pacientes a Centro Tercerizados.	Gerencia de Salud	1. Obtener evidencias suficientes y competentes de que los procedimientos aplicados al proceso se ajusten a los criterios de economía, eficiencia y eficacia.		6	5040	1
3	AM-002	Ausentismo del Personal Médico.	Gerencia de Salud, Direccion Gestion y Desarrollo del Talento Humano	1. Evaluar el correcto desempeño y obligaciones por parte del Personal Medico. 2. Que la ejecución del tiempo y cantidad de atención destinado estén dentro del Marco Legal. 3. Evaluar los elementos o instrumentos empleados por el profesional Médico estén en condiciones para la prestación de sus servicios.	1. Verificar en el sistema la marcación electrónica, cotejando con la planilla formulada por el Servicio. 2. Verificar en el sistema SIH el inicio de la consulta y la cantidad, si condice con el agendamiento. 3. Cotejar el correcto funcionamiento In Situ de los equipos y elementos médicos con relación fichas de mantenimientos.	6	5040	1
SUB TOTAL						16800	4	

E- Otros trabajos de auditoría

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
							
							
							





Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
1	AO-002	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015	Dirección de Organización y Calidad	1. Que el Sistema de Control Interno como instrumento de gestión, garantice de manera razonable el logro de las metas y objetivos institucionales.	Análisis de documentos proporcionados por las áreas afectadas, a fin de determinar el nivel de madurez de la implementación del Control Interno.	1	840	1
SUB TOTAL						840	1	

F- Otras actividades

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AO-001				4	6720	0
2					1	1080	0

Ang. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Elic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Metr. A. I. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Perez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dr. Gustavo Corrales Camacho
Reg. Prof. N° 4364
Jefe Interno Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ANGELIANA MARIA CANO
Secretaria del Consejo de Administración

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
3	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	1080	0
4	Capacitación al personal.				1	1080	0
5	Vacaciones, permisos y reposos.				1	1680	0
6	Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo.				1	1080	0
7	Administración de Fondo Fijo y Rotatorio.				1	1080	0
8	Administración de Papeles de Trabajo (Archivo).				1	1080	0
9	Administración de Talento Humano.				1	1080	0
SUB TOTAL						15960	0

TOTAL

58800

13

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoria Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgr. A. B. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoria Financiera
Auditoria Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoria Especializada y Forense
Auditoria Interna - IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoria de Gestión
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Gestor Común
Reg. Prof. N° 4564
Jefe Interno Auditoria Médica

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

Aprobado **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Instituto de Previsión Social

Periodo 2025

Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de la Ejecución Presupuestaria - Segundo Semestre 2024.	420	420	420	420	420	420	0	0	0	0	0	0	2520	1
2 Análisis de la Ejecución Presupuestaria - Primer Semestre 2025.	0	0	0	0	0	0	420	420	420	420	420	420	2520	1
Total													5040	2

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de Estados Financieros - Segundo Semestre 2024.	420	420	420	420	420	420	0	0	0	0	0	0	2520	1
2 Análisis de Estados Financieros - Primer Semestre 2025.	0	0	0	0	0	0	420	420	420	420	420	420	2520	1

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Mgr. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Reg. Prof. N° 4464
Jefe Interino Auditoría Médica
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Resolución C.A. - Página Web IPS

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
3 Inventario - Segundo Semestre 2024.	420	420	420	420	420	420	0	0	0	0	0	0	2520	1
4 Inventario - Primer Semestre 2025.	0	0	0	0	0	0	420	420	420	420	420	420	2520	1
Total													10080	4

C- Auditoría de Gestión

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de Procesos Licitatorios.	840	840	840	840	840	840	0	0	0	0	0	0	5040	1
2 Análisis de Procesos de Ejecución Contractual.	0	0	0	0	0	0	840	840	840	840	840	840	5040	1
Total													10080	2

D- Auditorías especializadas y/o integral

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Auditorías Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.	560	560	560	560	560	560	560	560	560	560	560	560	6720	2
2 Análisis de criterios aplicados para la derivación de pacientes a Centro Tercerizados.	840	840	840	840	840	840	0	0	0	0	0	0	5040	
3 Ausentismo del Personal Médico.	0	0	0	0	0	0	840	840	840	840	840	840	5040	

Abg. Anicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Jacinto Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgr. Adolfo Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS

Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dr. Gerardo Colman Camus Verdín
Reg. Prof. N.º 4364
Jefe Interno Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. Ana María
Secretaría del Consejo

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
Total													16800	4

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	140	140	140	140	140	140	0	0	0	0	0	0	840	1
Total													840	1

F- Otras actividades

Area	Horas	Productos
1 Auditorias solicitadas por la Máxima Autoridad.	6720	0
2 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".	1080	0

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Dr. Gerardo Carrer
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgr. A. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dr. Hugo Colman Caminos Carrera
Reg. Prof. N° 4364
Jefe Interino Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABIGAIL MARIACA
Secretaria del Consejo de Administración

Resolución C.A. - Página Web IPS

Area	Horas	Productos
3 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).	1080	0
4 Capacitación al personal.	1080	0
5 Vacaciones, permisos y reposos.	1680	0
6 Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo.	1080	0
7 Administración de Fondo Fijo y Rotatorio.	1080	0
8 Administración de Papeles de Trabajo (Archivo).	1080	0
9 Administración de Talento Humano.	1080	0
Total	15960	0
TOTAL	58800	13

Resolución C.A. - Página Web IPS

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL



Instituto de Previsión Social
Jefe Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna



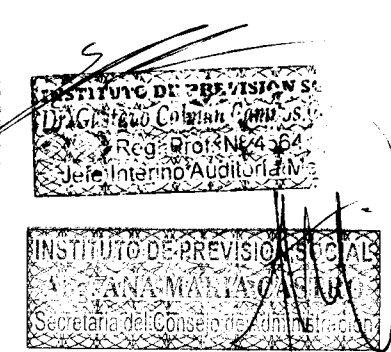
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
M. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna



C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Diana Carolina Cobian
Reg. Prof. NE 4364
Jefe Interno Auditoría Ma

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ANNA MALIAR
Secretaria del Consejo de Instrucción

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

Aprobado **Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Instituto de Previsión Social

Periodo 2025

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF-001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria.	47	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error.	Sistemas.	Falta de Control - Oportunidad.	Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Omisión.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de la información.	3	20	60	Alto
Conflicto.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de la imagen.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF-002	Análisis de Estados Financieros.	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Desacuerdo.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Perdidas Económicas.	1	20	20	Medio
Demora.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de imagen.	2	20	40	Alto
Inexactitud.	Sistemas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de la información.	3	20	60	Alto

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgr. Araceli Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

CP. Gabriela Jara
Jefa de Dpto. Auditoría Especializada
Auditoría Interna - IPS

Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Gabriela Colman Campos
Reg. Prof. N° 4564
Jefe Interino Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Auditoría Interna
Alto

Código **Area** **Resultado Promedio** **Nivel de Riesgo**

AF-003 Inventarios Semestrales. 47 Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Encubrimiento.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de Imagen, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Error.	Sistemas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de la información.	2	20	40	Alto
Fraude.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto

Código **Area** **Resultado Promedio** **Nivel de Riesgo**

AO-002 Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015 40 Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento.	Personas.	Falta de Control.	Menoscabo en la Prestación de Servicios.	2	20	40	Alto
Error.	Personas, Sistemas.	Falta de Control.	Suspensión y/o Menoscabo en la Prestación de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Demoras.	Personas, Equipos, Sistemas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de Imagen y Interrupción de Servicios.	1	20	20	Medio

Código **Area** **Resultado Promedio** **Nivel de Riesgo**

AO-001 Auditorias solicitadas por la Máxima Autoridad. 53 Alto

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Prevision Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgtr. A. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. Andrés Colman
Reg. Prof. N° 4364
Jefe Interno Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Alfonsina M.
Secretaría del Consejo

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error.	Personas, Sistemas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	3	20	60	Alto
Conflicto.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	3	20	60	Alto
Encubrimiento.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AE-001	Auditorías Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.	53	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Fraude.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Sanciones, Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	2	20	40	Alto
Lesión de Confianza.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Sanciones, Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	3	20	60	Alto
Falsificación de Documentos.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Sanciones, Daño Patrimonial, Perdidas Económicas, Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	3	20	60	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG-001	Análisis de Procesos Licitatorios.	40	Alto

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mtro. A. I. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna - IPS

Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dr. Hugo Colman Campesino
Reg. Prof. N° 24064
Jefe Interino Auditoría Médica

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
SECRETARÍA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo.	Personas.	Debilidad de Control Mal desempeño.	Daño Patrimonial.	2	10	20	Medio
Influencias.	Personas, Entorno.	Intereses Personales.	Interrupción de Servicios.	2	20	40	Alto
Demora.	Personas.	Debilidad de Control.	Falta de provisión de servicios y/o productos.	3	20	60	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG-002	Análisis de Procesos de Ejecución Contractual.	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo.	Personas.	Falta de Control	Pérdida Económica.	2	10	20	Medio
Influencias.	Personas, Entorno.	Intereses Personales.	Interrupción de servicios.	2	20	40	Alto
Demora.	Personas.	Debilidad de Control.	Falta de Provisión de servicios y/o productos.	3	20	60	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM-002	Ausentismo del Personal Médico.	47	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error.	Personas, Sistemas.	Falta de Control - Oportunidad.	Interrupción de Servicios, Daño de la Información.	3	20	60	Alto
Incumplimiento.	Persona.	Falta de Control - Oportunidad.	Daño de la información.	2	20	40	Alto
Encubrimiento.	Personas.	Falta de Control - Oportunidad.	Interrupción del Servicio, Daño de la Información.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM-001	Análisis de criterios aplicados para la derivación de pacientes a Centro Tercerizados.	40	Alto

Abg. Alicia Olazar
Directora
Auditoría Interna
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Instituto de Previsión Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Coordinador
Auditoría Social Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Mgr. A. Rodolfo Rojas
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna

C.P. Gabriela Pérez Quintana
Jefa
Dpto. de Auditoría Especializada y Forense
Auditoría Interna IPS

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Estela Méndez
Jefa de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dra. Gladys Cecilia Camacho
Reg. Prof. N° 4564
Jefe Interino Auditoría Médica

Resolución C.A. - Página Web IPS

[Handwritten signature]
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

