



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.
PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION
2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
A AUDITORIA FINANCIERA								
1	SP-01	Nivel 100 - Servicios Personales	Dirección Financiera	1.- La correcta imputación presupuestaria de los rubros de Ingresos y Gastos. 2.- Que la ejecución de egresos se realice en base al Plan Financiero institucional. 3.- Que la ejecución de Ingresos se realice a nivel de detalle por origen del Ingreso. 4.- Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes.	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 sus operaciones de Ingresos y Gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3.- Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	2	260	6
2	CL - 01	Nivel 200 - Servicios No Personales	Dirección Financiera			2	80	1
3	CL - 01	Nivel 300 - Bienes de Consumo	Dirección Financiera			2	80	1
4		Nivel 500 - Inversión Física	Dirección Financiera			2	80	1
5	EF - 01	Auditoría de Estados Financieros (Activos, Pasivos, Patrimonio Neto, Ingresos, Egresos y Cuentas de Orden) Resol. CGR N° 250/2020	Dirección Financiera			2	80	1
6	TH - 01	Ingresos	Dirección Financiera			2	80	1
7		Viatcos	Dirección Financiera			2	50	1
SUB TOTAL (A)							710	12


C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCO





UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.
PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION
2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. Maria del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
B AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO								
8	CI - 01	Evaluación del Sistema de Control Interno - MECIP	Equipos MECIP - CCI	1.- Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno.	1.- Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del MECIP.	2	200	2
9		Dicamen Art 217 del Estatuto de la UNA	Facultad de Ciencias Químicas	1.- Que las gestiones académicas y administrativas se orienten al logro del objetivo institucional. 2.- Determinar el grado de eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos asignados. 3.- Que la ejecución de los gastos realizados se encuentre ajustada a las disposiciones legales vigentes.	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 sus operaciones de Ingresos y Gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3.- Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	2	40	1
SUB TOTAL (B)							240	3

C.P. Maria del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCQ



Prof. Lic. CYNTHIA SAUCEDO DE SCHUPMANN
 Auditora Interna
 Facultad de Ciencias Químicas - UNA



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.

PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION
2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
C OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA								
10		Evaluación Implementación MECIP	Facultad de Ciencias Químicas	1.- Evaluar el grado de implementación del MECIP.	1.- Determinar si el Sistema de Control Interno (SCI) ha sido correctamente diseñado, implementado y está funcionando conforme a los requisitos mínimos del MECIP:2015, asegurando que la entidad cumpla su misión, objetivos y cumpla la normativa aplicable.	2	500	S/N
11		Balance Anual de Gestión Pública	Facultad de Ciencias Químicas	1.- Determinar el grado de eficiencia eficacia en el manejo de los recursos públicos asignados. 2.- Que la ejecución de los gastos realizados se encuentre ajustada a las disposiciones legales vigentes.	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 sus operaciones de Ingresos y Gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3.- Verificar las obligaciones y pago correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	2	40	1
12	PI -01	Proyectos Institucionales	Unidad de Gestion de Proyectos de Investigación.	1.- Que se cumpla con lo estipulado en los acuerdos, convenios y/o programas de conformidad a las normativas vigentes. 2.- Que se contenga el cronograma de actividades, así como, el calendario de los hitos y los hitos de los hitos.	1.- Evaluar los procedimientos establecidos para el cumplimiento y desarrollo de los planes, proyectos y programas previstos. 2.- Verificar el cumplimiento de lo establecido en el cronograma propuesto y que se encuentren de conformidad a lo señalado en las normativas vigentes.	2	430	S/N

María del Carmen Romero
Auditora Interna



Prof. Lic. CYNTHIA SAUCEDO SCHUPMANN
Auditora Interna



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.
PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION
2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
13		Revisión Caja Chica	Dirección Financiera	1- Verificar la existencia de política formal para cajas chicas y su cumplimiento. 2- Confirmar que los fondos sean utilizados únicamente para gastos menores autorizados. 3- Evaluar los controles operativos: custodia, autorizaciones, segregación de funciones, conciliaciones. 4- Detectar deficiencias e irregularidades, clasificarlas y proponer mejoras.	1- Seleccionar muestra de transacciones (gastos del período) y comprobar que cada gasto esté autorizado, que los documentos respalden el gasto adecuadamente (fecha, descripción, monto, comprobante) y que el monto no exceda el límite establecido. 2- Revisa conciliaciones periódicas (mensual) entre registros y saldo.	2	90	5
14		Seguimiento Planes de Mejoramiento	Facultad de Ciencias Químicas			2	64	S/N
15	PTH - 01	Seguimiento de Informes de Servicios Personales / Legajos de personal / Política de Talento Humano.	Dirección de Gestión y Desarrollo Talento Humano	1- Obtener evidencia sobre la formalización y la existencia de las Políticas de Talento Humano. 2- Obtener evidencia sobre la formalización y la existencia de reglamento interno actualizado. 3- Realizar revisiones sobre el cumplimiento de las políticas de Talento Humano de la Facultad de Ciencias Químicas de la UNA. 4- Revisión de legajos de personal.	1. Solicitar las documentaciones y legajos del personal. 2. Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes. 2. Análisis de las documentaciones recibidas. 3. Elaboración de Informe Final.	2	72	1


 Cynthia Saucedo de Schupmann
 Auditora Interna
 FCQ


 Facultad de Ciencias Químicas
 UNA

Página 4 de 4


 María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCQ



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.

PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION 2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas metas	Producto
16	UOC - 01	Contrataciones Publicas	Direccion Administrativa	Emitir un informe sobre el cumplimiento de las disposiciones legales en la Ejecución de los llamados.	1- Verificar el cumplimiento de las leyes N° 2051 y N° 7021 de Contrataciones y la Resolución CGR N° 605/2022 de Guía Básica para Rendición de Cuentas.	2	160	3
17		Combustible	Direccion Administrativa / Direccion Financiera	Obtener evidencia suficiente y competente para informar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y evaluar el control interno.	1. Solicitar documentaciones. 2. Análisis de las documentaciones recibidas. 3. Elaboración de Informe Final.	2	40	1

C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCO



Prof. Lic. CYNTHIA SAUCEDO DE SCHUPMANN
 Auditora Interna
 Facultad de Ciencias Químicas - UNA



UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.

PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION 2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
18	PT - 01	Patrimonio	Dirección Financiera	Verificar que los bienes patrimoniales de la institución existen, están correctamente registrados y custodiados de acuerdo a políticas internas	1- Revisión documental - Verificar la existencia de inventarios, registros contables y actas de recepción o baja de bienes. - Corroborar que existan políticas y procedimientos formales sobre gestión patrimonial. 2- Verificación física - Comparar una muestra de bienes con los registros contables e inventarios físicos. - Registrar discrepancias, estado físico y ubicación real de los activos. 3- Revisión contable y técnica - Evaluar depreciaciones o revaluaciones: criterios aplicados y cálculo técnico adecuado. - Revisar autorizaciones y documentación de bajas o transferencias de bienes.	2	40	1
SUB TOTAL (C)							1436	12

Maria del Carmen Romero
 C.P. María del Carmen Romero
 Auditora Interna
 FCCO





UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUIMICAS.
PLAN DE TRABAJO ANUAL

Resolución N°

10
PTA
VERSION
2

- a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
- b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
- c. Período: Ejercicio fiscal 2025
- d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
- e. Teléfono: (021) 729 0030
- f. Dirección de correo electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Nº	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	Cantidad Personas	Horas netas	Producto
D OTRAS ACTIVIDADES								
		Elaboración Plan de Trabajo Anual				2	32	S/N
		Elaboración Informes				2	270	S/N
		Implementación del MECIP				2	264	S/N
		Trabajos Extraordinarios				2	48	S/N
		Capacitaciones				2	120	S/N
		Trabajos Administrativos				2	24	S/N
		Vacaciones, Permisos y Reposos				2	142	S/N
SUB TOTAL (D)						900		0
TOTAL (A), (B), (C) y (D)						3286		27


 C.P. María del Carmen Romero Santacruz
 Auditoría Interna


 Lic. Abg. Drosnel Cervalan
 Secretario


 Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
 Facultad de Ciencias Químicas - UNA
 Decana

