UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCIÓN
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS
DIRECCIÓN FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE PROYECTOS

PLAN DE MEJORAMIENTO PROYECTOS CONACYT

SECTOR AUDITADO: DEPARTAMENTO DE PROYECTOS
RESOLUCIÓN Nº 1109/2020 y 1736/2021
FECHA: 15/12/2021

A SER LLENADO POR LA INSTITUCION							
OBSERVACIÓN		**RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA**	**Acción de Mejoramiento/ Actividades de Mejora**	**Responsable de implementar la Mejora**	**Plazo de Ejecución o Fecha limite de ejecución**	**Mecanismo de Seguimiento Interno**	**Avance (%)**
Observacion Nº 1	Proveedores: Datos incorrectos de N° de Facturas y de N° de RUC en Planilla de rendiciones a CONACYT	Ejercer un mayor control sobre los procedimientos de rendición de cuentas de los Proyectos de manera a asegurar que los datos consignados tanto en la planilla de rendición como en los documentos legales (facturas, planillas de liquidación, contratos, resoluciones) se encuentren en concordancia.	Control minucioso de las Rendiciones a ser presentadas	Dpto. de Proyectos	31/1/2022	Revisión antes de la firma de las Rendiciones	
Observacion Nº 2	Contratación de Docente: Datos incorrectos de N° de Timbrado en Planilla de rendiciones a CONACYT	Ejercer un mayor control sobre los procedimientos de rendición de cuentas de los Proyectos de manera a asegurar que los datos consignados tanto en la planilla de rendición como en los documentos legales (facturas, planillas de liquidación, contratos, resoluciones) se encuentren en concordancia.	Control minucioso de las Rendiciones a ser presentadas	Dpto. de Proyectos	31/1/2022	Revisión antes de la firma de las Rendiciones	
Observacion Nº 3	Contratación de Docentes: falta CCT	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos	Se solicitará a los Beneficiarios la presentación del CCT vigente a la fecha de cobro	Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Solicitar el CCT vigente antes del pago	
Observacion Nº 4	Algunos legajos no tienen visto bueno de Control Interno	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos	Se consignará la firma de la Jefa del Dpto. de Control Interno	Dpto. de Control Interno	31/1/2022	Comprobante de Pago completo	
Observacion Nº 5	Los legajos de pago no se encuentran debidamente foliados	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos	Se procederá a la foliatura de los legajos de pago	Cada Dpto. que agregue documentos al expediente	31/1/2022	Legajos foliados	
Observacion Nº 6	Rendiciones de Viáticos: formularios sin fecha de presentación; Inconsistencias entre rendiciones a CONACYT y planillas de viáticos; Devoluciones posteriores a los 15 días establecidos por Decreto	Gestionar, tramitar y controlar la presentación de las rendiciones en tiempo y forma, dando cumplimiento a las normativas legales vigentes.	Control minucioso de las Rendiciones a ser presentadas / Recordatorio a los beneficiarios de las fechas de presentación de las rendiciones y devoluciones / Dar prioridad a las rendiciones de cuentas de viáticos	Dpto. de Proyectos / Dpto. de Contabilidad	31/1/2022	Nuevas Rendiciones de Cuentas	

Lic. FRANCISCO SERVIN GIUB
Departamento de Proyectos
Dirección Financiera
FCQ - UNA

Lic. Néstor Ferreira Ricardo
Tesorero Interino
FCQ - UNA

Lic. Celina Romero V.
Dpto de Control Interno
F.C.Q. - U.N.A

Prof. C.P. Gladys Caballero
Directora Administrativa Interina
FCQ - UNA

Prof. Econ. César Bogado
Director Financiero Interino
FCQ - UNA

Lic. Rossana R. Monges Arce
Directora
Dirección de Gestión y Desarrollo de Talento Humano

OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA	Acción de Mejoramiento/ Actividades de Mejora	Responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o Fecha limite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)
Observacion Nº 7	Honorarios Profesionales: Datos incorrectos de RUC y N° de Facturas en Planilla de rendiciones a CONACYT; Falta de CCT de beneficiarios	Ejercer un mayor control sobre los procedimientos de rendición de cuentas de los Proyectos de manera a asegurar que los datos consignados tanto en la planilla de rendición como en los documentos legales (facturas, planillas de liquidación, contratos, resoluciones) se encuentren en concordancia.	Control minucioso de las Rendiciones a ser presentadas / Se solicitará a los beneficiarios la presentación del CCT vigente a la fecha de cobro	Dpto. de Proyectos / Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Nuevas Rendiciones de Cuentas	
Observacion Nº 8	Becas: Datos incorrectos de N° de CI en Planilla de rendiciones a CONACYT	Ejercer un mayor control sobre los procedimientos de rendición de cuentas de los Proyectos de manera a asegurar que los datos consignados tanto en la planilla de rendición como en los documentos legales (facturas, planillas de liquidación, contratos, resoluciones) se encuentren en concordancia.	Control minucioso de las Rendiciones a ser presentadas	Dpto. de Proyectos	31/1/2022	Nuevas Rendiciones de Cuentas	
Observacion Nº 9	Falta de firma del Tesorero en el Comprobante de Pago	Corregir, ajustar y controlar los puntos mencionados	Se consignará la firma del Jefe del Dpto. Tesorería	Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Comprobante de Pago completo	
Observacion Nº 10	El Proveedor adjuntó Constancia de No Retención del IRE GENERAL, sin embargo se realizó la retención de dicho impuesto	Corregir, ajustar y controlar los puntos mencionados	Verificación de las documentaciones presentadas por los Proveedores	Dpto. de UOC / Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Comprobante de Pago verificado	
Observacion Nº 11	Número de Nota de Remisión incorrecta en el Acta de Recepción	Corregir, ajustar y controlar los puntos mencionados	Control de los datos consignados en al Acta de recepción	Dpto. de Contabilidad	31/1/2022	Acta de recepción correcta	
Observacion Nº 12	El Proveedor adjuntó Constancia de No Retención del IVA GENERAL, sin embargo se realizó la retención de dicho impuesto	Corregir, ajustar y controlar los puntos mencionados	Verificación de las documentaciones presentadas por los Proveedores	Dpto. de UOC / Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Comprobante de Pago verificado	
Observacion Nº 13	Código erróneo del Proyecto en la Resolución N° 751/2020	Ejercer un mayor control sobre los procedimientos de rendición de cuentas de los Proyectos de manera a asegurar que los datos consignados tanto en la planilla de rendición como en los documentos legales (facturas, planillas de liquidación, contratos, resoluciones) se encuentren en concordancia.	Control minucioso de las Resoluciones	Dirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano	31/1/2022	Revisión antes de la firma de las Resoluciones	
Observacion Nº 14	Becas: falta Informe del beneficiario	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos.	Se solicitará a los beneficiarios la presentación del Informe correspondiente	Dpto. de Proyectos / Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Solicitar el Informe antes del pago	
Observacion Nº 15	Becas: falta CCT	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos.	Se solicitará a los beneficiarios la presentación del CCT vigente a la fecha de cobro	Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Solicitar el CCT vigente antes del pago	
Observacion Nº 16	Proveedores: CCT vencido a la fecha de pago	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos.	Se solicitará a los Proveedores la presentación del CCT vigente a la fecha de cobro	Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Solicitar el CCT vigente antes del pago	

Lic. FRANCISCO SERVIN GIUBI
Departamento de Proyectos
Dirección Financiera
FCQ - UNA

Lic. Néstor Ferreira Ricardo
Tesorero Interino
FCQ - UNA

Lic Celina Romero V.
Dpto de Control Interno
F.C.Q. - U.N.A.

Prof. C.P. Gladys Caballero
Directora Administrativa Interina
FCQ - UNA

Prof. Econ. César Bogado
Director Financiero Interino
FCQ - UNA

Lic. Rossana R. Morgado Ibarra
Directora
Dirección de Gestión y Desarrollo de Talento Humano - UNA FCQ

OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES DE LA AUDITORÍA	Acción de Mejoramiento/ Actividades de Mejora	Responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o Fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)
Observacion Nº 17	Proveedores: No se observa Constancia de No retención de IVA	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos.	Verificación de las documentaciones presentadas por los Proveedores	Dpto. de UOC / Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Comprobante de Pago verificado	
Observacion Nº 18	Proveedores: falta CCT	Adjuntar al legajo de rendición de cuentas todos los documentos requeridos.	Se solicitará a los Proveedores la presentación del CCT vigente a la fecha de cobro	Dpto. de Tesorería	31/1/2022	Solicitar el CCT vigente antes del pago	
Observacion Nº 19	Proveedores: No se observa firma de los proveedores (representante legal) en las Órdenes de Compra	Corregir, ajustar y controlar los puntos mencionados	Verificación de las documentaciones incorporadas al expediente	Dpto. de UOC	31/1/2022	Expediente de Pago verificado	
Observacion Nº 20	Proveedores: La Orden de Compra no tiene la firma de la Directora Administrativa y del Proveedor	Definir procedimientos de control y seguimiento a los legajos de rendiciones de cuentas de los Proyectos, subsanar las deficiencias encontradas en el informe.	Verificación de las documentaciones incorporadas al expediente	Dpto. de UOC	31/1/2022	Expediente de Pago verificado	

Lic. FRANCISCO SERVIN GIUBI
Departamento de Proyectos
Dirección Financiera

Lic. Lester Ferreira Ricardo
Tesorero Interino
FCQ - UNA

Lic Celina Romero V.
Dpto de Control Interno
F.C.Q. - U.N.A.

Prof. C.P. Gladys Caballero
Directora Administrativa Interino
FCQ - UNA

Prof. Econ. César Bogado
Director Financiero Interino
FCQ - UNA

Lic. Rossana R. [illegible]
Directora
Dirección de Gestión y [illegible]
Talento Humano