

**An de Trabajo Anual - Versión 2 (última versión: 2)**

/ - Gobernación de Presidente Hayes

período 2024

entificación y Plan de Gestión de Riesgos

GR

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
SAF01	Secretaría de Administración y Finanzas	19	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Omisión	Encargado/a del Área Contable	La Probabilidad de Presentación tardía en algunas ocasiones de los informes al Ministerio de Hacienda	Daño Económico (falta de Transferencia de recursos)	1	19	19	Medio
Demora	Encargada de Área de Rendición de Cuenta	Presentación tardía de informes a la Contraloría y Auditoría del Poder Ejecutivo	Daño Económico (Falta de Transferencia de Recursos)	1	20	20	Medio
Incumplimiento	Personas	Falta de Presentación de documentos de respaldo según requisitos	Observaciones y sanciones de los Órganos Contralores	1	18	18	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
SS02	Secretaría de Salud	29	Medio



Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error	Personas	Falta de preparación (Capacitación) Remuneración insuficiente, desinterés	Sanciones	2	13	26	Medio
Demora	Personas	Tardanza en el cumplimiento de algunas obligaciones (Ej. Informes)	Daño Imagen	2	13	26	Medio
Conflicto	Personas	Situaciones de desacuerdo u oposición entre si	Interrupción de Servicios	3	12	36	Alto

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

S003                      Secretaria de Obras                      31                     

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Cambio Climático	Sequia o Inundación	Retrasos de las Obras para su Culminación en el Plazo establecido...gastos adicionales	Daño Económico	3	17	51	Alto
Demora	Personal	Tardanza en cumplir lo establecido (déficit de personal capacitado)	Daño Económico (Costo del atraso)	2	15	30	Medio
Conflicto	Personas	Situación, desacuerdo u oposición casuales entre personas (personal)	Sanción	1	13	13	Bajo

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

UOC04                      Unidad Operativa Contrataciones                      23                     



Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	Personas	Capacitación de los funcionarios responsables para el manejo y celeridad de los documentos	Daño Económico	2	15	30	Medio
Error	Personas	Percepción inadecuada en el proceso de la elaboración de las adjudicaciones	Daño Imagen	2	14	28	Medio
Incumplimiento	Personas	Incurrir en demoras innecesarias	Daño Imagen	1	12	12	Bajo

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

SE05                      Secretaria de Educación                      34                     

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	Cambio Climático	Demora en la entrega de la merienda	Daño Económico	3	14	42	Alto
Incumplimiento	Empresa adjudicada	Elaboración tardía del producto. Déficit para el transporte de los mismos.	Daño Imagen	2	15	30	Medio
Encubrimiento	Personas	Datos no precisos o Incompletos, de los documentos requeridos para acceder a Becas	Sanción	2	15	30	Medio

Auditoría General del Poder Ejecutivo



## Plan de Trabajo Anual - Versión 2 (última versión: 2)

Gobernación de Presidente Hayes

Año 2024

Áreas

Aprobado

Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

### Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
AF01	Nivel 100 - Servicios Personales	Talento Humano	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 y gastos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	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	390	1



Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
AF01	Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos	Administración y Finanzas	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 y gastos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	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	220	1
AF01,SO03	Nivel 500 - Inversión Física	Administración y Finanzas, Secretaría de Obras	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 y gastos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	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	420	1



Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SAF01,SS02,SE05	Nivel 800 - Transferencias	Administración y Finanzas, Secretaría de Educación, Secretaría de Salud	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 y gastos se realice a nivel de detalle por origen del ingreso.	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	450	1
<b>SUB TOTAL</b>						<b>1480</b>	<b>4</b>

## Auditoría Financiera - Estados Financieros



Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SAF01	Dictamen a los Estados Contables * Resolución C.G.R. N° 250/20	Administración y Finanzas	<p>1. Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera.</p> <p>2. Que hayan sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.</p>	<p>1. Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas financieras. 2. Verificar la actualización del inventario de bienes, así como la documentación que acredite el dominio de los mismos. 3. Verificar que todas las operaciones que generen o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurran.</p>	2	190	1
<b>SUB TOTAL</b>						190	1

## Auditoría de Gestión

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
UOC04	UOC	Unidad Operativa de Contrataciones	El cumplimiento de los Plazos establecidos en los Contratos y las reglamentaciones de acuerdos a la Ley N° 2051/03 " De Contrataciones Públicas"	La verificación de los contratos y sus correspondientes cumplimientos de las empresas adjudicadas.	2	200	1
<b>SUB TOTAL</b>							1



Auditorías especializadas y/o integral

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL					0		

### otros trabajos de auditoría

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
AF01	Auditoría del Sistema de Control Interno de las NRM-Mecip2015	COORDINACION MECIP	1. Evaluar el grado de implementación del MECIP.	1. Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del MECIP.	2	110	1
SUB TOTAL					110		1

### otras actividades

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
	Trabajos Administrativos Y/O otros trabajos de Auditoría Interna				2	850	0
	Capacitación al personal					230	0
SAF01	Vacaciones, Permisos y Reposos					600	0





Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
AF01	Trabajos extraordinarios emanados por la máxima autoridad.				2	180	0
<b>SUB TOTAL</b>					1860	0	

<b>TOTAL</b>	3840	7
--------------	------	---

Auditoria General del Poder Ejecutivo



**Plan de Trabajo Anual - Versión 2 (última versión: 2)**

Gobernación de Presidente Hayes

Año 2024

Cronograma

Aprobado

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

**Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria**

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
Nivel 100 - Servicios Personales	100	120	120	50	0	0	0	0	0	0	0	0	390	1
Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos	30	0	120	70	0	0	0	0	0	0	0	0	220	1
Nivel 500 - Inversión Física	0	0	0	0	0	0	160	160	100	0	0	0	420	1
Nivel 800 - Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	50	150	180	70	450	1
<b>Total</b>													<b>1480</b>	<b>4</b>

**Auditoría Financiera - Estados Financieros**

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
Dictamen a los Estados Contables * Resolución C.G.R. N° 250/20	0	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		1



	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SE	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
<b>Total</b>													190	1

**Auditoría de Gestión**

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
UOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160	40	0	200	1
<b>Total</b>													200	1

**Otros trabajos de auditoría**

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
Auditoría del Sistema de Control Interno de las NRM-Mecip2015	20	10	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110	1
<b>Total</b>													110	1

**Otras actividades**

	Horas	Productos
Trabajos Administrativos Y/O otros trabajos de Auditoria Interna		0



	Horas	Productos
Capacitación al personal	230	0
Vacaciones, Permisos y Reposos	600	0
Trabajos extraordinarios emanados por la máxima autoridad.	180	0
<b>Total</b>	<b>1860</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL</b>	<b>3840</b>	<b>7</b>
--------------	-------------	----------

Auditoría General del Poder Ejecutivo

