

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

Dirección Nacional de Correos del Paraguay

Periodo 2024

Auditorías y Áreas

Aprobado

📌 Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

**A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria**

	<b>Código</b>	<b>Area</b>	<b>Dependencias</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Procedimientos</b>	<b>Cantidad de Personas</b>	<b>Horas Netas</b>	<b>Productos</b>
1	DAF01,DRH02	Nivel 100 - Servicios Personales	Departamento de Control Interno, Direccion de Recursos Humanos, Direccion de Administracion 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 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 Nº 605/22. 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	384	2

	<b>Código</b>	<b>Area</b>	<b>Dependencias</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Procedimientos</b>	<b>Cantidad de Personas</b>	<b>Horas Netas</b>	<b>Productos</b>
2	DAF01	Nivel 200 - Servicios No Personales	Departamento de Control Interno, Direccion de Administracion 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 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° 605/22. 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	384	2
<b>SUB TOTAL</b>							768	4

## B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

	<b>Código</b>	<b>Area</b>	<b>Dependencias</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Procedimientos</b>	<b>Cantidad de Personas</b>	<b>Horas Netas</b>	<b>Productos</b>
1	DAF01	Dictamen a los Estados Financieros	Direccion de Administracion y Finanzas	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.	1	72	1

	<b>Código</b>	<b>Area</b>	<b>Dependencias</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Procedimientos</b>	<b>Cantidad de Personas</b>	<b>Horas Netas</b>	<b>Productos</b>
2	DAF01	Ingresos de Gestión	Dirección de Administración y Finanzas	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.	5	768	4
<b>SUB TOTAL</b>							840	5

### C- Auditoría de Gestión

	<b>Código</b>	<b>Area</b>	<b>Dependencias</b>	<b>Objetivos</b>	<b>Procedimientos</b>	<b>Cantidad de Personas</b>	<b>Horas Netas</b>	<b>Pro</b>
1	DAF01	Control y Gestión de Combustibles	Dirección de Administración y Finanzas	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos. 2. Evaluar el cumplimiento de las metas programadas y el grado de logro de resultados. 3. El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el desarrollo del Plan Estratégico de la entidad contra las estrategias diseñadas para el logro de objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efecto y costo de las mismas. 2. Verificar que la incorporación y distribución de los bienes y/o servicios adquiridos se realicen conforme a las necesidades y condiciones de adjudicación.	5	768	