

Plan de Trabajo Anual - Versión 2 (última versión: 2)**Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE**

Consejo Nacional de Educación Superior

Aprobado

Periodo 2022

Auditorías y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Nivel 100 - Rubro 140 Personal Contratado (año 2019)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1.La correcta imputación de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egreso 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 Resolución CGR N° 653/2008. 2. Verificar que el registro de las operaciones se realicen conforme a los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pagos que correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	1	80	2
2		Nivel 200 - Rubro 230 Pasajes y Viáticos (año 2019)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1.La correcta imputación de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egreso 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 Resolución CGR N° 653/2008. 2. Verificar que el registro de las operaciones se realicen conforme a los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pagos que correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	1	80	

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
3		Nivel 300 - Rubro 360 Combustibles y Lubricantes (año 2019)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1.La correcta imputación de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egreso 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 Resolución CGR N° 653/2008. 2. Verificar que el registro de las operaciones se realicen conforme a los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pagos que correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	1	50		
4		Nivel 500 Rubro 540 Adquisición de Equipos de Oficina y Computación (año 2019)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1.La correcta imputación de los rubros de ingresos y gastos. 2. Que la ejecución de egreso 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 Resolución CGR N° 653/2008. 2. Verificar que el registro de las operaciones se realicen conforme a los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar las obligaciones y pagos que correspondan con la entrega a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	1	50		
SUB TOTAL							260	2	

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
--	---------------	-------------	---------------------	------------------	-----------------------	-----------------------------	--------------------	------------------

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Dictámen de los Estados Financieros	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 los recursos se registren en el momento que ocurran.	1	80	1
SUB TOTAL							80	1

C- Auditoría de Gestión

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Recursos Humanos	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	80	2

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
2	UOC2022	UOC	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	50	
3		Dirección de Gestión de Proyectos	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	50	

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
4		Departamento de Reconocimiento de Títulos Extranjeros	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	40	
5		Departamento de Control de Procesos	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	50	

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos	
6		Unidad de Admisibilidad	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	50		
7		Departamento de Comunicaciones	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en los manejos 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 SCI sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.	1. Confrontar los resultados obtenidos en el PEI contra las estrategias diseñadas para el logro de los objetivos, estableciendo desviaciones e identificando las causas, efectos 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.	1	70		
SUB TOTAL							390	2	

D- Auditorías especializadas y/o integral

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
--	---------------	-------------	---------------------	------------------	-----------------------	-----------------------------	--------------------	------------------

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Departamento de Digitalización	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	1. Que el sistema de información ofrezca un grado de seguridad razonable y satisfaga las necesidades de los usuarios. 2. Que las informaciones publicadas estén conforme a las Leyes de transparencia y rendición de cuentas al ciudadano.	1. Verificar el estado de los aplicativos y elementos de configuración para confirmar su integridad y seguridad. 2. Verificar en forma aleatoria las diferentes publicaciones realizadas de una forma a conocer el momento en que han sido levantadas a las luz de las leyes vigentes.	1	40	2
2		Departamento de Catastro y Estadística	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	1. Que el sistema de información ofrezca un grado de seguridad razonable y satisfaga las necesidades de los usuarios. 2. Que las informaciones publicadas estén conforme a las Leyes de transparencia y rendición de cuentas al ciudadano.	1. Verificar el estado de los aplicativos y elementos de configuración para confirmar su integridad y seguridad. 2. Verificar en forma aleatoria las diferentes publicaciones realizadas de una forma a conocer el momento en que han sido levantadas a las luz de las leyes vigentes.	1	40	
SUB TOTAL							80	2

E- Otros trabajos de auditoría

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	MECIP2022	Auditoría al Sistema de Control Interno conforme a las Normas de Requisitos Mínimos - Mecip 2015	DEPENDENCIAS VARIAS	1. Evaluar el grado de cumplimiento de la NRM - 2015.	1. Aplicar el formato de la Planilla de Nivel de Madurez conforme a lo establecido por la NRM - 2015.	1	80	2

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
2		Evaluación del Cumplimiento del Art. N° 41 de la Ley 2015/03	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	1. Evaluar el efectivo cumplimiento de la disposición establecida en el art. 41 de la Ley 2051/03	1. Verificar los legajos de pagos conforme a la Resolución CGR N° 653/08. 2. Comprobar la efectiva retención realizada por la institución.	1	80	2
SUB TOTAL							160	4

F- Otras actividades

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Trabajos Administrativos				1	380	0
2		Capacitaciones				1	300	0
3		Vacaciones, permisos y reposos				1	150	0
4		Otros trabajos de la NRM-2015. (reuniones de comisiones como ética, buen gobierno, etc)				1	120	0
SUB TOTAL							950	0

TOTAL	1920	11
--------------	------	----