



TETÁMBAE' APOPY
HA NEMU
MOTENONDEHA
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

INFORME FINAL DGAI N° 17/2020

“SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE CUMPLIMIENTO
AL PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL E
INSTITUCIONAL, SOBRE LAS OBSERVACIONES
REALIZADAS EN LA “AUDITORÍA INTERNA DEL
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO”

SEPTIEMBRE - 2020



INFORME FINAL DGAI N° 17/2020

SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL E INSTITUCIONAL, SOBRE LAS OBSERVACIONES REALIZADAS EN LA "AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO"

ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
Nº	INFORME	1-11
1.	ORIGEN DE LA AUDITORIA	1
2.	ALCANCE	1
3.	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	2
4.	PROCEDIMIENTOS	2
5.	DESARROLLO DEL INFORME	2
5.1	Resultado del seguimiento realizado 1° semestre 2020.	2-6
5.2	Seguimiento Informes de Auditoría Segundo Semestre Periodo 2019 y Primer Semestre 2020.	7-8
5.3	Resúmen acciones cumplidas al primer semestre 2020	8-9
5.4	Resúmen acciones pendientes por Dependencia	10
6.	CONCLUSIONES GENERALES	11



INFORME DE AUDITORÍA D.G.A.I. N° 17/2020

SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL E INSTITUCIONAL, SOBRE LAS OBSERVACIONES REALIZADAS EN LA "AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO"

1.- ORIGEN DE LA AUDITORÍA

De conformidad al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2020, aprobada por Resolución Ministerial N° 1.294 de fecha 31 de octubre de 2019 y Resolución N° 430 de fecha 31 de julio 2020, que modifica el Plan y Cronograma Anual de Trabajo correspondiente al periodo julio a diciembre aprobado por Resolución N° 1.294/19, en la cual se contempla la realización de Auditorías de Seguimiento.

2.- ALCANCE DEL EXAMEN

Conforme a los "Indicadores de Cumplimiento", esta Auditoría Interna ha realizado la verificación del Avance al Plan de Mejoramiento, sobre las observaciones y recomendaciones emanadas de la "Auditoría Interna a los Planes de Mejoramiento Institucional y Funcional del Ministerio de Industria y Comercio"

Las observaciones del presente informe son el resultado del análisis de las documentaciones proveídas a esta auditoría, y cuya emisión corresponde a los responsables de las Dependencias según Plan de Mejoramiento presentado a la Auditoría Interna.

Los procedimientos fueron realizados de acuerdo con las Normas de Auditoría aplicables y Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas requieren que las mismas sean planificadas y efectuadas a fin de obtener certeza razonable de que la información y documentación auditada no contengan exposiciones erróneas, igualmente, que los procedimientos a los cuales ellos corresponden hayan sido ejecutados de conformidad a las disposiciones legales vigentes y demás normas aplicables. "El seguimiento se enfoca en determinar si las dependencias auditadas abordaron el problema de manera adecuada y corrigieron las situaciones de fondo que ocasionaron los problemas para evitar ocurrencia o mitigar su impacto"¹.



Resolución CGR N° 553/2016, pág. 18



TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

C.P. Sara Florencia
Supervisora

Dr. Diego J. Zelaya
Auditor Interno Institucional

Esc. Sra. Mg. María Elvira
Dirección de Auditoría Interna

Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio

Dirección de Auditoría Financiera
Ministerio de Industria y Comercio

Paraguay
de la gente
Wanda Segovia
Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

3.- OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

GENERAL:

- Monitorear el cumplimiento de las acciones de mejoramiento, establecidos en el Plan de Mejoramiento Funcional e Institucional.

ESPECÍFICOS:

1. Verificar los documentos que soportan cada uno de los avances de las acciones de mejora que conforman los Planes de Mejoramiento verificados y aprobados por la Auditoría Interna.

4.- PROCEDIMIENTOS

1. Solicitud a la Dependencia responsable de la implementación de las acciones, las documentaciones que evidencien el cumplimiento de las acciones de mejoramientos establecidos en el Plan de referencia.
2. Análisis, verificación y evaluación de las documentaciones presentadas.
3. Verificación del cumplimiento del cronograma trazado.

5.- DESARROLLO DEL INFORME

5.1.- RESULTADO DEL SEGUIMIENTO REALIZADO – 1º SEMESTRE 2020

En el primer semestre del periodo 2020 se ha realizado el seguimiento de las acciones que quedaron pendientes, según lo descrito en el Informe DGAI N° 27/2019, lo cual se demuestra en el **CUADRO N° 1.-**

Mg. María...
Dirección de...
Ministerio de...

TETĀ MBĀE'ĀPOPY
HA NEĀRI
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

C.P. Sara Florentín
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. Diego J. Zelaya
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Paraguay
de la gente

Enc. Sara Lezcano
Dirección General de Auditoría Interna

SEGUIMIENTO REALIZADO EN EL PERIODO 2019

ACCIONES CUMPLIDAS EN EL PERIODO 2020

Nº	Fecha	Informe	Auditoría	Observaciones	Acciones de Mejora	Acciones cumplidas	Acciones a cumplir	Cantidad de acciones cumplidas	Periodo de cumplimiento	Pendientes
1	01/08/2015	Nº 15/15	AUDITORÍA FINANCIERA A LOS BIENES DE USO	1	1	0	1	1	2º trimestre	0
2	19/08/2015	Nº 017/15	SEGUIMIENTO AL INFORME Nº 1 "EXAMEN ESPECIAL AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTROS Y ALMACENES"	4	4	1	3	3	2º trimestre	0
3	01/06/2016	Nº 13/2016	Auditoría de Gestión al Departamento de Patrimonio	7	7	0	7	2	2º trimestre	5
4	01/06/2016	Nº 09/2016	Auditoría Integral a los Servicios Personales - Talento Humano	1	1	0	1	1	2º trimestre 2019	0
5	01/12/2016	Nº 20/16	Examen Especial a las Políticas de Racionalización del Gasto	1	1	0	1			1

Dr. Carlos Lezcano
Ejecutivo General Auditoría Interna

CP Sara Barandín
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Diego J. Zela
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

[Signature]

Mg. Alicia Ivira Forerich de López
Directora
Dirección de Auditoría Financiera
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. María Eugenia Delgado Obregón
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MEÑE'APOPY
GOBIERNO NACIONAL
INDUSTRIA Y COMERCIO

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

6	01/12/2016	Nº 23/16	AMPLIACIÓN DE LA "AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA ADMINISTRACIÓN DE LOS BIENES PATRIMONIALES DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO-TRASPASO DE BIENES DEL PROGRAMA INCUBADORA DE EMPRESAS, AÑOS 2010-2013 AL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO"	1	1	0	1				1							1	
7	10/03/2017	Nº 26/16	Auditoría de Gestión al Programa Maquila	1	1	0	1												
8	jun-17	Nº 06/17	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	7	4	0	4												1
9	dic-17	Nº 17/2017	Examen Especial a las Políticas de Racionalización del Gasto	4	4	1	3												0
10	01/12/2017	Nº 24/17	"AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA COORDINACIÓN DE REGISTRO INDUSTRIAL, DEPENDIENTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE POLÍTICA INDUSTRIAL DE LA SUB SECRETARÍA DE ESTADO DE INDUSTRI"	1	1	0	1												3
11	30/11/2018	Nº 3/18	Auditoría al Objeto de Gasto 133 - Bonificaciones y Gratificaciones	5	5	4	1												0
12	28/12/2018	Nº 07/18	AUDITORIA INTEGRAL AL PARQUE AUTOMOTOR DEL MIC	9	9	0	9												0
																			5



TETÁ MIÑE APOPY
HANGAÑU
INDUSTRIA
Y COMERCIO

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

CP. Sara Blomstein J. Diego J. Zelaja S.V.
Supervisora Auditoría Interna Institucional
Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Ing. Gabriela Lecorobio
Auditoría General de Auditoría Interna

Ing. María Estera Florentín
Directora Financiera
Dirección de Auditoría y Comercio
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. Ricardo Segovia
Jefe de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección de Auditoría y Comercio
Ministerio de Industria y Comercio

13	29/06/2018	N° 08/18	Auditoría de Gestión – Servicios no Personales O.G.260 Servicios Técnicos y Profesionales	3	0	0	0	0	0				0
14	28/12/2018	N° 08/18	AUDITORIA INTEGRAL A LAS POLITICAS DE RACIONALIZACIÓN DEL GASTO	5	5	3	2						2
15	28/12/2018	N° 09/18	Auditoría de Gestión O.G. 291 Capacitación del Personal del Estado	2	2	0	2						2
16	28/12/2018	N° 10/2018	AUDITORIA FINANCIERA OBJETO DE GASTO 849 - OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10	10	5	5					1	1
17	13/08/2018	N° 11/18	Auditoría Especial a la Dirección General de Asuntos Legales	11	11	0	11					5	0
18	29/12/2018	N° 11/18	AUDITORIA INTEGRAL AL PROGRAMA COMPETITIVIDAD MICROEMPRESARIAL-PCM-ETAPA II, COMPONENTES 3, 4 y 5 DEL 1er. GRUPO DE BENEFICIARIOS"	12	12	0	12					5	6
19	25/06/2019	N°02/19	Auditoría de Gestión al Departamento de Almacenes y Suministros.	17	7	0	7					2	0
												2	5

Dr. Mario María Diego de Legueta
 Director General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio



Paraguay de la gente
 María Erika Sorrentin de López
 Directora

TETÁ REKUÁI
 GOBIERNO NACIONAL



C.P. Sara Elena Román
 Supervisora
 Auditoría Interna Institución
 Auditoría Sistema Operacional de Industria y Comercio
 Ministerio de Industria y Comercio

Diego Efraim Laverdano
 Director General de Auditoría Interna

Dirección de Auditoría Financiera
 Ministerio de Industria y Comercio

20	28/06/2019	N°05/2019	AUDITORÍA DE GESTIÓN AL PROGRAMA COMPETITIVIDAD MICROEMPRESARIAL-ETAPA I. COMPONENTES 1 Y 2 DEL 4to. Y 5to. GRUPO DE BENEFICIARIOS. IG PNUD Y FECOPROD Ltda."	13	13	0	13	0	13		13
21	22/06/2019	N°06/2019	"AUDITORIA DE GESTIÓN AL PROGRAMA 3131/OC-PR PROMOCIÓN DE INVERSIONES - REDIEX"	16	16	12	4	3	1° trimestre	1	
22	28/06/2019	N°07/2019	AUDITORIA DE GESTIÓN AL MANEJO DE LAS MULTAS DE ETIQUETADOS, COMERCIO ELECTRONICO, LICENCIAS PREVIAS Y COMBUSTIBLES	5	14	0	14	5	1°	9	
23	28/06/2019	N°08/2019	Auditoria Financiera a los ingresos percibidos por tasas. Registro Importador y PEM	6	6	0	6	6	1° semestre	6	
24	18/06/2019	N°09/2019	AUDITORIA FINANCIERA GRUPO DE GASTOS 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	15	15	0	15	15	1° semestre	0	
25		N° 11/2019	Auditoría Especial a la Dirección de Asuntos Legales	9	9	0	9	5	2° trimestre	4	
26		N° 12/2019	Auditoría Especial a la Distribución en Concepto de Participación de Multas	1	0	0	0	0		0	
Total				167	157	26	133	76		57	



Paraguay de la gente

TETÁ REKUÁI GOBIERNO NACIONAL

CP. Sara Blum
Supervisora Auditoría Interna Institución
Auditoría Interna Institución
Ministerio de Industria y Comercio

Diego J. Zetia
Auditoría Interna Institución
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. María Ivira Florentina de Loyola
Directora
Dirección de Auditoría Financiera
Ministerio de Industria y Comercio

5.2 SEGUIMIENTO INFORMES DE AUDITORIA SEGUNDO SEMESTRE PERIODO 2019 Y PRIMER SEMESTRE 2020.

Se demuestra en el CUADRO N° 2 el seguimiento realizado a las auditorías realizadas en el 2° Semestre 2019 y 1° Semestre del Periodo 2020:

CUADRO N° 2

Informe	Auditoria	Observaciones	Acciones de Mejora	Acciones cumplidas	Acciones a cumplir	Periodo en el cual se cumplieron las acciones
N° 10/2019	EXAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - PERIODO DE ENERO A JUNIO 2019	8	8	1	7	3º Trimestre 2020
N° 14/19	AUDITORIA ESPECIAL AL DEPARTAMENTO DE BIENES PATRIMONIALES	5	No presentó Plan de Mejoramiento	0	0	0
N° 19/19	AUDITORIA FINANCIERA AL NIVEL 500 - INVERSIÓN FÍSICA	9	9	7	2	3º Trimestre 2020
N° 20/19	AUDITORIA INTEGRAL A LAS POLÍTICAS DE RACIONALIZACIÓN DEL GASTO – EJERCICIO 2019”	6	No presentó Plan de Mejoramiento	0	0	0
N° 21/19	"Auditoría de Gestión al Rubro Combustibles y Lubricantes del MIC-Año 2018"	4	2	0	2	0
N° 24/19	AUDITORIA DE GESTIÓN A LOS MECANISMOS DE CONTROL A PRODUCTOS COMERCIALIZADOS – DIRECCIÓN DE COMERCIO INTERIOR	7	7	2	5	3º trimestre/2020
N° 25/19	INFORME FINAL N°25/2019 - AUDITORIA INTEGRAL A MIPYMES - RESOLUCIÓN 1251/18 "POR EL CUAL SE APRUEBA EL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO ENTRE EL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y LA ENTIDAD "CENTRO DE INFORMACIÓN Y RECURSOS PARA EL DESARROLLO (CIRD)"	3	3	0	3	0
N° 26/19	Informe N° 26/19 AUDITORIA DE GESTIÓN A LA DIRECCIÓN DE PRODUCTO Y EMPLEO NACIONAL - PEN	4	4	0	4	0








Mg. María Elena Florentina López
 TETA REKUÁI GOBIERNO NACIONAL
 C.P. Sara Florentín Supervisora
 Auditoría Interna Institucional
 J. Zelaya
 Auditoría Interna Institucional
 Paraguaray de la gente
 Auditor
 Ministerio de Industria y Comercio

N° 02/2020	Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno	9	9	0	9	0
N° 03/2020	Examen sobre los Resultados Financieros del Ministerio de Industria y Comercio, Ejercicio Fiscal 2019.	13	13	0	13	0
N° 04/2020	Auditoría Financiera al Objeto de Gasto 849 "Otras Transferencias Corrientes"	10	10	0	10	0
N° 06/2020	Auditoría de Gestión a la Secretaría General	12	12	0	12	0
N° 11/2020	Auditoría Financiera Grupo de Gastos 300 Bienes de Consumo e Insumos	13	5	0	5	0
12/2020	Auditoría Financiera Grupo de Gastos 200 Servicios no Personales	18	46	0	46	0
N° 13/2020	Auditoría Financiera al nivel 800 Transferencia del Ministerio de Industria y Comercio - Ejercicio Fiscal 2019.	10	No presentó Plan de Mejoramiento	0	0	0
N° 14/2020	Auditoría de Gestión al Departametro de Suministros	1	1	0	1	0
N° 16/2020	Auditoría de Gestión al Prorama Competitividad Microempresarial-PCM-ETAPA II del 6to Grupo de Beneficiarios-IG-CIRD".	4	No presentó Plan de Mejoramiento	0	0	0
Total acciones cumplidas					10	119

5.3.-RESÚMEN ACCIONES CUMPLIDAS AL PRIMER SEMESTRE 2020.

Mg. María Chirva Florentín de Cójuez
 Directora
 Auditoría Financiera
 Ministerio de Industria y Comercio



TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL

Delgado
 Delegado
 Auditoría Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

Esa. Emilia Lezcano
 Dirección General de Auditoría Interna

C.P. Sara Florentín
 Supervisora
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

Diego J. Zelaya
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

Informe	Auditoría	Observaciones	Acciones de Mejora	Cantidad de acciones cumplidas	Periodo de cumplimiento	Pendientes
Nº 15/15	AUDITORÍA FINANCIERA A LOS BIENES DE USO	1	1	1		
Nº 017/15	SEGUIMIENTO AL INFORME Nº 1 "EXAMEN ESPECIAL AL DEPARTAMENTO DE SUMINISTROS Y ALMACENES"	4	4	4	2º trimestre	0
Nº 13/2016	Auditoría de Gestión al Departamento de Patrimonio	7	7	2	2º trimestre	5
Nº 09/2016	Auditoría Integral a los Servicios Personales - Talento Humano	1	1	1	2º trimestre 2019	0
Nº 06/17	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	7	4	4	1º y 2º trimestre	0
Nº 17/17	Examen Especial a las Políticas de Racionalización del Gasto	4	4	1	3º trimestre 2019	3
Nº 24/17	"AUDITORÍA DE GESTIÓN A LA COORDINACIÓN DE REGISTRO INDUSTRIAL, DEPENDIENTE DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE POLÍTICA INDUSTRIAL DE LA SUB SECRETARÍA DE ESTADO DE INDUSTRIA	1	1	1	1º trimestre	0
Nº 3/18	Auditoría al Objeto de Gasto 133 - Bonificaciones y Gratificaciones	5	5	5	1º trimestre	0
Nº 07/18	AUDITORIA INTEGRAL AL PARQUE AUTOMOTOR DEL MIC	9	9	4	2º trimestre	5
Nº 08/18	AUDITORIA INTEGRAL A LAS POLITICAS DE RACIONALIZACIÓN DEL GASTO	5	5	3	3º trimestre 2019	2
Nº 09/18	Auditoría de Gestión O.G. 291 Capacitación del Personal del Estado	2	2	1	2º trimestre	1
Nº 10/2018	AUDITORIA FINANCIERA OBJETO DE GASTO 849 - OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10	10	10	2º trimestre	0
Nº 11/18	Auditoría Especial a la Dirección General de Asuntos Legales	11	11	5	1º trimestre	6
Nº 11/18	AUDITORIA INTEGRAL AL PROGRAMA COMPETITIVIDAD MICROEMPRESARIAL-PCM-ETAPA II, COMPONENTES 3, 4 y 5 DEL 1er. GRUPO DE BENEFICIARIOS"	12	12	12	3º trimestre	0
Nº 02/19	Auditoría de Gestión al Departamento de Almacenes y Suministros.	17	7	2	2º trimestre	5
Nº 06/2019	"AUDITORIA DE GESTIÓN AL PROGRAMA 3131/OC-PR PROMOCIÓN DE INVERSIONES - REDIEIX"	16	16	15	1º trimestre	1
Nº 07/2019	AUDITORIA DE GESTIÓN AL MANEJO DE LAS MULTAS DE ETIQUETADOS, COMERCIO ELECTRÓNICO, LICENCIAS PREVIAS Y COMBUSTIBLES	5	14	5	1º trimestre	9
Nº 08/2019	Auditoría Financiera a los ingresos percibidos por tasas. Registro Importador y PEM	6	6	6	1º semestre	0
Nº 09/2019	AUDITORIA FINANCIERA GRUPO DE GASTOS 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	15	15	15	1º semestre	0
Nº 11/2019	Auditoría Especial a la Dirección de Asuntos Legales	9	9	5	2º trimestre	4
Nº 10/2019	EXAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO - PERIODO DE ENERO A JUNIO 2019	8	8	1	3º Trimestre	7
Nº 19/19	AUDITORIA FINANCIERA AL NIVEL 500 - INVERSIÓN FÍSICA	9	9	7	3º Trimestre	2
Nº 24/19	AUDITORIA DE GESTIÓN A LOS MECANISMOS DE CONTROL A PRODUCTOS COMERCIALIZADOS - DIRECCIÓN DE COMERCIO INTERIOR	7	7	2	3º trimestre	5

Mg. María Elvira...
 Directora
 Dirección de Auditoría Financiera
 Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentina
 Supervisora
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

TETĀ REKUAI
 GOBIERNO NACIONAL
 112

Paraguay
 de la gente
 55

6
 167

5.4.-RESÚMEN ACCIONES PENDIENTES POR DEPENDENCIA

RESÚMEN GENERAL

Informes de Auditoría Interna				
Dependencia Responsable	Responsable Directo	Cantidad de Acciones	Total de Acciones Cumplidas	Pendientes de Cumplimiento
Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Administrativa	37	12	25
	Dirección de Talento Humano	2	1	1
	Dirección de Contabilidad	89	8	81
SSEI	Maquila	1	0	1
	Rediex	18	15	3
	Dirección de Empleo Nacional - PEN	4	0	4
SSEC	Direcc. Comb. , Direcc. Firma Digital, Direcc. Comerc. Interior	14	5	9
	Dirección General Comercio Interior	7	2	5
Viceministerio de Mipymes	Direcc. Gral de Financiación e Inversión	16	0	16
Dirección General de Asuntos Legales		20	10	10
Secretaría General		12	0	12
Dirección General de Gabinete Técnico		9	0	9
		229	53	176

Informes de Contraloría General de la República - CGR				
Dependencia Responsable	Responsable Directo	Cantidad de Acciones	Total de Acciones Cumplidas	Pendientes de Cumplimiento
Dirección General de Administración y Finanzas	Dirección Administrativa	17	0	17
	Dirección de Contabilidad	10	0	10
SSEI	Dirección de Programas	2	0	2
Viceministerio de Mipymes	Dirección General de Financiación e Inversión	3	0	3
		32	0	32

Mg. María Florentina
 Dirección General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

C.P. Sara Florentín
 Supervisora

J. Diego J. Zelaya
 Auditoría Interna Institucional

Paraguay de la gente

Mg. Susana Lazzarini
 Dirección General de Auditoría Interna

Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

6.- CONCLUSION:

El Examen realizado por esta Auditoria Interna al Plan de Mejoramiento, en el 1° Semestre del Periodo 2020, arroja un **Porcentaje General** de cumplimiento del 68 % (de un total de 167 Acciones)

	Acciones de Mejora	Acciones cumplidas	Acciones a cumplir	% Cumplimiento
Total Auditoria Interna	167	112	55	68

ES NUESTRO INFORME:

Asunción, 23 de setiembre de 2020


ABG. Diego Zelaya
Auditor
Dirección Auditoria de Gestión



C.P. Sara Florentin
Supervisora
Dirección Auditoria de Gestión


ESC. Sandra Lezcano
Auditora
Dirección de Auditoría Financiera




Mg. Maria Elvira Florentin de López
Directora
Dirección de Auditoria Financiera


Mg. Rosa Elena Blanco
Directora
Dirección Auditoría de Gestión


Lic. Maria Lucila Delgado
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna



TETÁMBAE'ÁPOPY
HÁ NEMU
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente