

Plan de Trabajo Anual - Versión 2 (última versión: 2)**Aprobado y Enviado Oficialmente**

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

Periodo 2026

Auditor: Lic. Jorge Osvaldo Espínola Caballero**Máxima Autoridad:** Econ. Francisco Carlos Ruiz Diaz Lopez

Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Área		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Nivel 100 - Servicios Personales	0	0	0	0	320	280	0	240	320	160	0	0	1320	2
2	Nivel 200 - Servicios No Personales	0	0	160	280	160	160	0	0	320	320	0	0	1400	3
3	Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos	0	0	320	320	80	0	240	320	160	0	0	0	1440	2
4	Nivel 400 - Bienes de Cambio	0	0	0	320	320	160	0	320	320	160	0	0	1600	2
5	Nivel 500 - Inversión Física	0	0	320	320	240	0	0	0	0	0	0	0	880	1
6	Nivel 900 - Otros Gastos	0	320	240	0	0	0	160	320	160	0	0	0	1200	2

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
7	Ingresos	0	0	0	0	160	320	0	0	0	160	320	320	1280	2
													Total	9120	14

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos	
1	Estados Contables	0	0	80	320	320	160	0	0	0	0	0	0	880	1	
														Total	880	1

C- Auditoría de Gestión

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos	
1	RRHH	0	160	160	40	0	0	240	320	0	0	0	0	920	2	
2	Recuperación de Créditos	0	0	0	0	0	0	0	0	160	320	320	0	800	1	
3	Adjudicación y Titulación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320	240	560	1	
4	Unidad Operativa de Contrataciones - UOC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320	320	640	1	
5	Cobranzas	0	0	160	160	0	240	0	0	160	80	0	240	1040	4	
														Total	3960	9

D- Auditorías especializadas y/o integral

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos	
1	Auditoría Ambiental	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80	320	320	720	1	
2	Fondo de Inversiones Rurales para el Desarrollo Sostenible - FIDES	0	0	0	0	0	0	320	320	0	0	0	0	640	1	
														Total	1360	2

E- Otros trabajos de auditoría

Area		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos	
1	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015	160	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	480	1	
														Total	480	1

F- Otras actividades

Area		Horas	Productos
1	Trabajos por pedidos de la Máxima Auditoria.	1636	0
2	Capacitación al personal	2000	0

Area		Horas	Productos
3	Vacaciones, permisos y reposos	3064	0
4	Resolución AGPE N° 271/2023 "Formato de presentación sobre el Grado de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales - AlI de los Organismos y Entidades del Estado - OEPE".	180	0
5	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Internos y Externos y Grado de Avance de la Ejecución de los Planes de Mejoramiento (ANEXOS II Y III).	180	0
6	Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo	180	0
Total		7240	0

	TOTAL	23040	27
--	--------------	-------	----

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo