

Auditoría Interna  
"El Control Interno contribuye al logro efectivo de los objetivos institucionales"

ENCARGOS DE AUDITORIAS SEGÚN EL PLAN DE TRABAJO ANUAL CONFORME RESOLUCION DE PRESIDENCIA N° 3012/2025  
PRIMER SEMESTRE 2026

| N° | MEMO DE ENCARGO                                                                                                                     | FECHA DE ENCARGO | TIPO DE AUDITORIA - RUBRO AUDITADO              | OBJETO DEL GASTO                                                                                                      | PERIODO AUDITADO            | AUDITOR RESPONSABLE               | FECHA DE VENCIMIENTO | OBSERVACION SEGÚN SIACGE | FECHA FINALIZACION SEGÚN SIACGE |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1  | Encargo de Auditoría N° 001-2026 - Auditoría del Sistema de Control Interno de las Normas de Referencia Mínima - MECIP 2015         | 19/1/2026        | Otros Trabajos de Auditoría                     | Auditoría del Sistema de Control Interno de las Normas de Referencia Mínima - MECIP 2015                              | al 31 de diciembre del 2025 | José Cardozo Lorena Fretes        | 27/2/2026            | Finalizado               | 27/2/2026                       |
| 2  | Encargo de Auditoría N° 002-2026 - Verificación Nivel 900 - Otros Gastos                                                            | 2/2/2026         | Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Nivel 900 - Otros Gastos                                                                                 | Segundo Semestre E.F. 2025  | Javier Acosta Quirno Da Silva     | 20/3/2026            | Finalizado               | 13/3/2026                       |
| 3  | Encargo de Auditoría N° 003-2026 - Auditoría de Gestión a la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas              | 2/2/2026         | Auditoría de Gestión                            | Auditoría de Gestión a la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas                                   | Ejercicio Fiscal 2025       | Francisco Noguera Jorge Yegros    | 1/4/2026             | Finalizado               | 31/3/2026                       |
| 4  | Encargo de Auditoría N° 004-2026 - Verificación Nivel 200 - Servicios No Personales - Rubro 260 -Servicios Técnicos y Profesionales | 3/3/2026         | Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Nivel 200 - Rubro 260 Servicios Técnicos y Profesionales                                                 | Segundo Semestre E.F. 2025  | Javier Acosta Jorge Yegros        | 13/5/2026            | Finalizado               | 8/5/2026                        |
| 5  | Encargo de Auditoría N° 005-2026 - Verificación Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos                                             | 3/3/2025         | Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Nivel 300 - Rubro 330- Productos, papel, cartón e impresos y 340 Bienes de consumo de oficinas e Insumos | Segundo Semestre E.F. 2025  | Gabriela Da Silva Quirno Da Silva | 8/5/2026             | Finalizado               | 7/5/2026                        |
| 6  | Encargo de Auditoría N° 006-2026 - Verificación Nivel 500 - Inversión Física - Rubro 520 Construcciones                             | 3/3/2026         | Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Nivel 500 - Inversión Física - Rubro 520 Construcciones                                                  | Segundo Semestre E.F. 2025  | Evelyn Cáceres Lorena Fretes      | 22/5/2026            | Finalizado               | 20/5/2026                       |
| 7  | Encargo de Auditoría N° 007-2026 - Verificación Agencias del Interior                                                               | 16/3/2026        | Auditoría de Gestión                            | Verificación Agencias del Interior - Cobranzas                                                                        | Primer Trimestre 2026       | Javier Acosta Quirno Da Silva     | 10/4/2026            | Finalizado               | 8/4/2026                        |
| 8  | Encargo de Auditoría N° 008-2026 - Estados Contables - Conciliación Bancaria - Cuentas Bancos                                       | 30/3/2026        | Auditoría Financiera - Estados Financieros      | Estados Contables                                                                                                     | Ejercicio Fiscal 2025       | Gabriela Da Silva Jorge Yegros    | 11/6/2026            | Finalizado               | 11/6/2026                       |

INDER TI S  
DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTION  
M.C. Evelyn Cáceres  
Directora de Auditoría de Gestión

Lic. Mag. Jorge Espinola  
Auditor Principal  
INDER TI S

Auditoría Interna  
"El Control Interno contribuye al logro efectivo de los objetivos Institucionales"

ENCARGOS DE AUDITORIAS SEGÚN EL PLAN DE TRABAJO ANUAL CONFORME RESOLUCION DE PRESIDENCIA N° 3012/2025  
PRIMER SEMESTRE 2026

| N° | MEMO DE ENCARGO                                                                 | FECHA DE ENCARGO | TIPO DE AUDITORIA - RUBRO AUDITADO              | OBJETO DEL GASTO                                                          | PERIODO AUDITADO           | AUDITOR RESPONSABLE            | FECHA DE VENCIMIENTO | OBSERVACION SEGÚN SIAGE | FECHA FINALIZACION SEGÚN SIAGE |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 9  | Encargo de Auditoria N° 009-2026 - Verificación Nivel 400- Bienes de Cambio     | 30/3/2026        | Auditoria Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Nivel 400 - Rubro 450 Tierras, Terrenos y Edificaciones      | Segundo Semestre E.F. 2025 | Gabriela Da Silva José Cardozo | 11/6/2026            | Finalizado              | 11/6/2026                      |
| 10 | Encargo de Auditoria N° 010-2026- Verificación nivel 100 - Servicios Personales | 4/5/2026         | Auditoria Financiera - Ejecucion Presupuestaria | Verificación Nivel 100 - O.G.111- Sueldos - 199 Otros Gastos del Personal | Segundo Semestre E.F. 2025 | Francisco Noguera José Cardozo | 30/6/2026            | En Ejecución            |                                |
| 11 | Encargo de Auditoria N° 011-2026                                                | 25/5/2026        | Auditoria Financiera - Ejecución Presupuestaria | Verificación Ingresos - Recaudación Institucional                         | Primer Semestre 2026       | Javier Acosta Quirno Da Silva  | 30/6/2026            | En Ejecución            |                                |

INSTITUTO NACIONAL DE DESARROLLO RURAL  
DIRECCION DE AUDITORIA DE PRESUPUESTOS  
Lic. EVERALDO JACERES  
Director de Auditoría de Gestión  
INDER

Lic. Mag. Jorge Espínola  
Auditor Principal  
INDER