AUDITORIA INTERNA

Informe de Evaluación a Funcionarios sobre el Grado de Conocimiento del Plan Nacional de Desarrollo, Plan Estratégico Institucional y el Plan Operativo Institucional

Asunción, 07 de agosto del 2026

1. Introducción

A fin de dar cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna, aprobado por Resolución Nº 98 – Acta Nº 14 de fecha 24/03/2026 para el Ejercicio 2026, y en concordancia con los lineamientos establecidos en la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP:2015, la Auditoria Interna analizó los resultados de la evaluación aplicada a funcionarios de la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal, orientado a determinar el grado de conocimiento sobre instrumento de evaluación de conocimientos sobre el Plan Nacional de Desarrollo (PND), Plan Estratégico Institucional (PEI) y el Plan Operativo Institucional (POI).

2. Objetivo de la Evaluación

Evaluar el nivel de conocimiento de los funcionarios participantes respecto de los principales conceptos y elementos de la planificación institucional, particularmente aquellos relacionados con el PND, PEI y el POI, identificando fortalezas y aspectos que requieran acciones de refuerzo.

3. Alcance

La evaluación comprendió 31 respuestas de funcionarios pertenecientes a distintas dependencias de la CJPPM. Se consideraron las respuestas consignadas en el instrumento proporcionado, incluyendo ocho preguntas de selección y una pregunta abierta sobre la importancia del trabajo en equipo.

4. Metodología

La evaluación fue realizada mediante un instrumento digital, puesto a disposición de los funcionarios participantes, quienes respondieron el cuestionario desde sus respectivas áreas de trabajo. Durante el desarrollo de la evaluación, los participantes contaron con la posibilidad de consultar y corroborar información institucional y normativa disponible, a efectos de responder las preguntas planteadas en el instrumento.

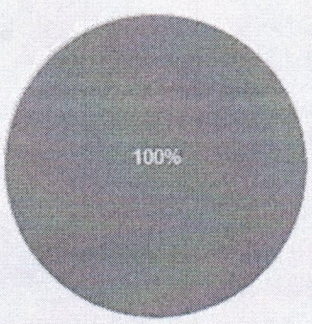
Esta Auditoria realizo la revisión y consolidación de las respuestas, determinando el promedio general, la distribución de los puntajes y los casos que ameritan acciones de refuerzo.

5. Resultados de la Evaluación

De las personas evaluadas, se observa un nivel general de conocimiento satisfactorio respecto de los principales conceptos relacionados con el Plan Nacional de Desarrollo (PND), el Plan Estratégico Institucional (PEI) y el Plan Operativo Institucional (POI), conforme se detalla en la descripción global de los resultados que se presentan a continuación.

1. ¿Cuál es el propósito principal de la planificación?

31 respuestas



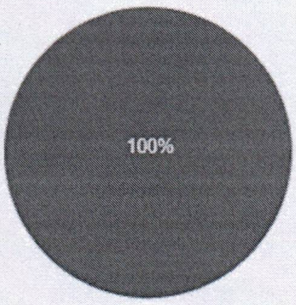
- a) Aumentar la carga de trabajo.
- b) Improvisar las actividades diarias.
- c) Organizar recursos y acciones para alcanzar objetivos.
- d) Reducir la comunicación entre las áreas.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna

Lic. Karina Torales
Auditoría Interna

2. El Plan Nacional de Desarrollo (PND) es:

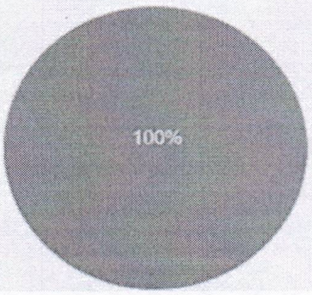
31 respuestas



- a) Un reglamento interno de la institución.
- b) El instrumento oficial de planificación a largo plazo del país.
- c) Un plan de auditoría.
- d) Un manual de procedimientos.

3. ¿Con cuál objetivo del PND 2050 está alineada la Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal?

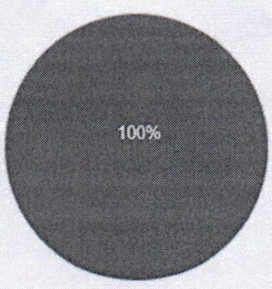
31 respuestas



- a) Desarrollo del turismo.
- b) Protección del medio ambiente.
- c) Impulsar un sistema de pensiones contributivas sostenible y con cobertura universal.
- d) Incrementar las exportaciones.

4. El Plan Estratégico Institucional (PEI) tiene como finalidad:

31 respuestas



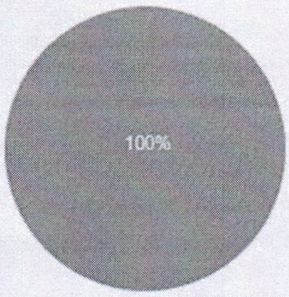
- a) Elaborar el presupuesto anual.
- b) Definir el rumbo y los objetivos estratégicos de la institución.
- c) Controlar únicamente los gastos.
- d) Elaborar informes de auditoría.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna •

Lic. Karina Torai
Auditoría Interna

5. El Plan Operativo Institucional (POI) permite:

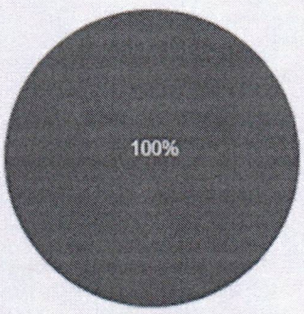
31 respuestas



- a) Sustituir al PEI.
- b) Elaborar únicamente informes financieros.
- c) Convertir los objetivos estratégicos en acciones concretas.
- d) Realizar solamente auditorías.

6. ¿Cuál de los siguientes es un objetivo estratégico del PEI?

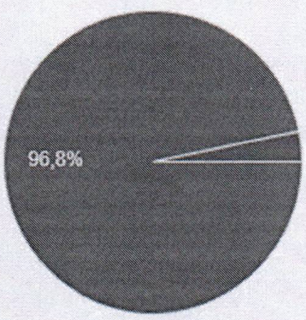
31 respuestas



- a) Organizar actividades recreativas.
- b) Incrementar el número de nuevos afiliados para garantizar la sostenibilidad del sistema jubilatorio.
- c) Reducir la jornada laboral.
- d) Crear nuevas municipalidades.

7. El análisis FODA está compuesto por:

31 respuestas



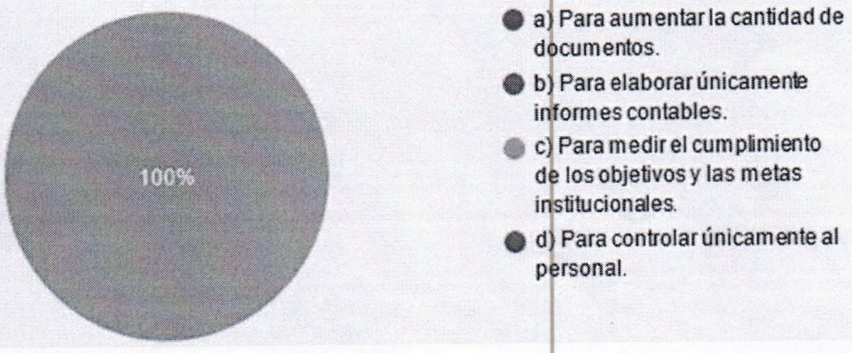
- a) Finanzas, Organización, Desarrollo y Administración.
- b) Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas.
- c) Funciones, Objetivos, Decisiones y Acciones.
- d) Formación, Organización, Diagnóstico y Análisis.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna • San

Lic. Karina Torales
Auditoría Interna

8. ¿Para qué sirven los indicadores del PEI y del POI?

31 respuestas



Del análisis de las respuestas obtenidas, en el punto 9. ¿Por qué considera que el trabajo en equipo es importante para lograr el cumplimiento de los objetivos y las metas institucionales establecidas en el PEI y el POI? Explique con sus propias palabras. Se observa una percepción mayoritariamente positiva sobre la importancia del trabajo en equipo para el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el PEI y el POI. Los funcionarios destacan la necesidad de una coordinación y visión común entre las distintas áreas, el aprovechamiento de conocimientos y capacidades, la optimización de tiempos y recursos, así como el compromiso y responsabilidad de cada integrante de la Institución. Asimismo, se relaciona el trabajo conjunto con el fortalecimiento, la mejora continua y la sostenibilidad institucional, señalándose además que el cumplimiento efectivo de los objetivos debe estar acompañado de los recursos necesarios.

En términos generales, los participantes demostraron reconocer la importancia de la planificación institucional, así como la relación existente entre los objetivos estratégicos y las actividades operativas de la Institución.

6. Conclusión

Del análisis de los resultados obtenidos, se concluye que los funcionarios evaluados presentan, en términos generales, un conocimiento adecuado de los aspectos básicos relacionados con el PND, PEI y POI.

Sin perjuicio de ello, resulta conveniente continuar fortaleciendo la difusión y socialización de los instrumentos de planificación institucional, procurando que los funcionarios conozcan su finalidad y comprendan su vinculación con las funciones y actividades que desarrollan.

7. Recomendaciones

1. Promover la participación de las distintas dependencias en el conocimiento y seguimiento de los objetivos y metas institucionales, contribuyendo a una mayor apropiación de los instrumentos de planificación.

Es mi informe

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal • Direcc. de Auditoría Interna •

Lic. Karina Morales
Auditoría Interna