

AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N° 209/2025

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| A.I. | Fecha 10/12/2025 | N° Expte. 969720 |
|------|---------------------|---------------------|

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---|
| A: | Abg. CYNTHIA SERVIÁN | CARGO Y DEPENDENCIA: | Coordinadora Unidad de Transparencia y Anticorrupción |
| DE: | Mg. NOELIA RESQUIN | CARGO Y DEPENDENCIA: | Auditor Interno – Jefe |
| ASUNTO: Remitir Informe en cumplimiento a la Resolución SENAC N° 29/2022, correspondiente al mes de Noviembre 2025.- | | | |

Me dirijo a Usted, con relación Memorándum UTA N° 47/2022 de fecha 15/02/2024, considerando lo establecido por la Resolución SENAC N° 29/2022 “Por la cual se aprueba y dispone la implementación del Portal de Transparencia de la SENAC en relación a la medición del Nivel de Cumplimiento de la Ley N° 5282/2014”.

En ese sentido, se dispone de 15 días hábiles de cerrado cada mes para la publicación de la información pública requerida en el **Artículo 8 de la Ley N° 5282/2014**, específicamente en el Inciso **h) INFORMES DE AUDITORIA**.

Al respecto, a fin de dar cumplimiento a lo solicitado, se remite adjunto los siguientes Informe de Auditoria Interna en formato Digital:

- Memorándum A.F. N° 65/2025 Arqueo de Fondo Fijo.
- Memorándum A.F. N° 66/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras.
- Memorándum A.G. N° 70/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras
- Memorándum A.G. N° 71/2025 Arqueo de Fondo Fijo

Cabe mencionar que ésta Unidad de Control, realiza sus trabajos con base en el Plan de Trabajo Anual aprobado por la máxima autoridad, emitiendo sus informes con una periodicidad trimestral, semestral y anual.

Sin otro particular, me despido respetuosamente





Mg. Noelia Resquín
Jefa de Auditoría Interna

MEMORÁNDUM

A.G. 70/2025

| CODIGO | LUGAR Y FECHA | Nº HOJAS |
|--------|-------------------------------|----------|
| A.G | AISP, 02 de diciembre de 2025 | 1/1 |



| | |
|---|-----------------------------|
| A: | CARGO Y DEPENDENCIA: |
| Mg. Noelia Resquin V. | Jefe – Auditoria Interna |
| De: | CARGO Y DEPENDENCIA: |
| Lic. Sheila Benítez | Jefe – Auditoria de Gestión |
| ASUNTO: Remitir Planillas de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Noviembre/2025. | |

Me dirijo a Usted, a los efectos de remitir adjunto Copias de las Planillas de Arqueo realizados a los funcionarios encargados de las Cajas Perceptoras de la **Caja Cobranzas y Cuentas Corrientes – Gcia. Comercial, Caja Dirección de Aeronáutica – Planeta Rojo**, y la **Caja de la Subdirección de Servicios Aeronáuticos – Estación RADAR - MRA**, correspondiente al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para el mes de Noviembre/2025, de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2025.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



Lic. Sheila Benítez
Jefa Auditoria de Gestión
DINAC

| | | |
|--|--|---|
|  GOBIERNO DEL PARAGUÁI PARAGUAY REKUAI | AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS |  |
|--|--|---|

AUDITORIA DE GESTIÓN

| | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|
| Dependencia: | Caja Central de Ingresos | Caja Perceptora: | Doblar - MRA |
| Nombre y Apellido del Responsable: | Santiago Rodríguez | | |
| Fecha: | 26/11/2025 | Inicio a las: | 10:30 |
| | | Conclusión a las: | 10:35 |

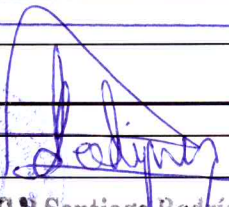
| | | | |
|------------------------------|---------|------------------|--------|
| Monto Asignado para sencillo | | | |
| Monto en Guaranies | 150.000 | Monto en Dolares | 100,00 |

| | | | | | | | |
|--|---------|---------------------|---|--|--------|---------------------|---|
| Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo). | | | | Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo). | | | |
| Cantidad de Facturas | — | | | Cantidad de Facturas | — | | |
| Desde - N° Factura: | — | Hasta - N° Factura: | — | Desde - N° Factura: | — | Hasta - N° Factura: | — |
| Resumen del Ingreso en Guaranies | | | | Resumen del Ingreso en Dolares | | | |
| Efectivo Gs. | 150.000 | | | Efectivo Usd. | 100,00 | | |
| Cheques Gs. | — | | | Cheques Usd. | — | | |
| Total de Ingresos del día | — | | | Total de Ingresos Usd | — | | |
| Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día) | 150.000 | | | Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día) | 100,00 | | |

| DINERO EN GUARANIES | | |
|---------------------|---------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| 01 | 100,000 | 100.000 |
| 01 | 50,000 | 50.000 |
| — | 20,000 | — |
| — | 10,000 | — |
| — | 5,000 | — |
| — | 2,000 | — |
| — | 1,000 | — |
| — | 500 | — |
| — | 100 | — |
| — | 50 | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 150.000 |
| Sobrante/Faltante | | — |

| DINERO EN DOLARES | | |
|-------------------|--------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| 01 | 100.00 | 100,00 |
| — | 50.00 | — |
| — | 20.00 | — |
| — | 10.00 | — |
| — | 5.00 | — |
| — | 1.00 | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 100,00 |
| Sobrante/Faltante | | — |

| | |
|----------------|------------------|
| OBSERVACIONES: | 6m observaciones |
| | |
| | |

| | | | |
|-------------|---|-------------|---|
| FIRMA: |  | FIRMA: |  |
| ACLARACION: | — | ACLARACION: | C.P. Santiago Rodríguez |
| AUDITOR | Auditor Senior DINAC | RESPONSABLE | Jefe Int. Administrativo S.D.S.A. - DINAC |



AUDITORIA DE GESTIÓN

| | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Dependencia: | Gerencia Comercial | Caja Perceptora: | Dpto. Cobranzas |
| Nombre y Apellido del Responsable: | Carlos Canillas y Cuenta Corriente | | |
| Fecha: | 24/11/2025 | Inicio a las: | 09:35 |
| | | Conclusión a las: | 09:45 |

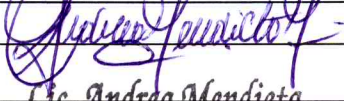
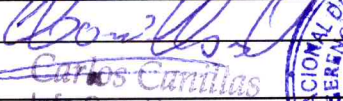
| Monto Asignado para sencillo | | | |
|------------------------------|---------|------------------|--------|
| Monto en Guaranies | 200.000 | Monto en Dolares | 200,00 |

| Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo). | | | | Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo). | | | |
|--|---------|---------------------|---|--|--------|---------------------|---|
| Cantidad de Facturas | — | | | Cantidad de Facturas | — | | |
| Desde - N° Factura: | — | Hasta - N° Factura: | — | Desde - N° Factura: | — | Hasta - N° Factura: | — |
| Resumen del ingreso en Guaranies | | | | Resumen del ingreso en Dolares | | | |
| Efectivo Gs. | 200.000 | | | Efectivo Usd. | 200,00 | | |
| Cheques Gs. | — | | | Cheques Usd. | — | | |
| Total de Ingresos del día | — | | | Total de Ingresos Usd | — | | |
| Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día) | 200.000 | | | Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día) | 200,00 | | |

| DINERO EN GUARANIES | | |
|---------------------|---------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| — | 100.000 | — |
| 01 | 50.000 | 50.000 |
| 01 | 20.000 | 20.000 |
| 11 | 10.000 | 110.000 |
| 04 | 5.000 | 20.000 |
| — | 2.000 | — |
| — | 1.000 | — |
| — | 500 | — |
| — | 100 | — |
| — | 50 | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 200.000 |
| Sobrante/Faltante | | — |

| DINERO EN DOLARES | | |
|-------------------|--------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| — | 100,00 | — |
| — | 50,00 | — |
| 03 | 20,00 | 60,00 |
| 10 | 10,00 | 100,00 |
| 05 | 5,00 | 25,00 |
| 15 | 1,00 | 15,00 |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 200,00 |
| Sobrante/Faltante | | — |

OBSERVACIONES: Sin observaciones

| | | | |
|-------------|---|-------------|---|
| FIRMA: |  | FIRMA: |  |
| ACLARACION: | Lic. Andrea Mendieta | ACLARACION: | Carlos Canillas |
| AUDITOR | Auditor Senior DINAC | RESPONSABLE | Jefe Sección Cobro DINAC |



AUDITORIA DE GESTIÓN

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Dependencia: | Caja Central de Ingresos | Caja Perceptora: | Dir. Aeronáutica |
| Nombre y Apellido del Responsable: | Araceli Sivero Planeta Rojo | | |
| Fecha: | 25/11/2025 | Inicio a las: | 10:00 |
| | | Conclusión a las: | 10:10 |

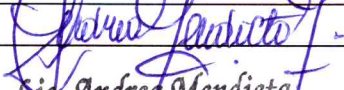
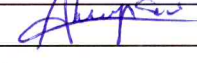
| Monto Asignado para sencillo | | | |
|------------------------------|---------|------------------|--------|
| Monto en Guaranies | 500.000 | Monto en Dolares | 200,00 |

| Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo). | | | | Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo). | | | |
|--|----------|---------------------|---|--|--------|---------------------|---|
| Cantidad de Facturas | 01 (uno) | | | Cantidad de Facturas | — | | |
| Desde - N° Factura: | 06-001- | Hasta - N° Factura: | — | Desde - N° Factura: | — | Hasta - N° Factura: | — |
| Resumen del Ingreso en Guaranies | | | | Resumen del Ingreso en Dolares | | | |
| Efectivo Gs. | — | | | Efectivo Usd. | — | | |
| Cheques Gs. (Transperencia) | 115.005 | | | Cheques Usd. | — | | |
| Total de Ingresos del dia | — | | | Total de Ingresos Usd | — | | |
| Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia) | 115.005 | | | Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia) | 200,00 | | |

| DINERO EN GUARANIES | | |
|---------------------|---------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| — | 100,000 | — |
| 02 | 50,000 | 100.000 |
| 08 | 20,000 | 160.000 |
| 14 | 10,000 | 140.000 |
| 06 | 5,000 | 30.000 |
| 11 | 2,000 | 22.000 |
| 48 | 1,000 | 48.000 |
| — | 500 | — |
| — | 100 | — |
| — | 50 | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 500.000 |
| Sobrante/Faltante | | — |

| DINERO EN DOLARES | | |
|-------------------|--------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| — | 100.00 | — |
| — | 50.00 | — |
| 01 | 20.00 | 20,00 |
| 10 | 10.00 | 100,00 |
| 09 | 5.00 | 45,00 |
| 35 | 1.00 | 35,00 |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| — | — | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 200,00 |
| Sobrante/Faltante | | — |

OBSERVACIONES: Sin observaciones.

| | | | |
|-------------|---|-------------|---|
| FIRMA: |  | FIRMA: |  |
| ACLARACION: | Lic. Andrea Mendieta | ACLARACION: | Araceli Sivero Planeta Rojo U. |
| AUDITOR | Auditor Senior DINAC | RESPONSABLE | |



MEMORÁNDUM

A.G. 71/2025

| CODIGO | LUGAR Y FECHA | Nº HOJAS |
|--------|-------------------------------|----------|
| A.G | AISP, 02 de diciembre de 2025 | 1/1 |

| | |
|--|-----------------------------|
| A: | CARGO Y DEPENDENCIA: |
| Mg. Noelia Resquin V. | Jefe – Auditoría Interna |
| De: | CARGO Y DEPENDENCIA: |
| Lic. Sheila Benítez | Jefe – Auditoría de Gestión |
| ASUNTO: Remitir planillas de Arqueos de Fondo Fijo – Mes Noviembre/2025. | |

Me dirijo a Usted a los efectos de remitir adjunto copias de los arqueos realizados a los funcionarios encargados de Fondo Fijo de la **Gerencia Técnica - AISP** y el **Departamento de Relaciones Publicas - Presidencia**, atendiendo al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión, verificando el cumplimiento de la Resolución DINAC N°104/2025 “Por la que se aprueba el Manual de Normas y Procedimientos administrativos para la habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pago de Bienes y Servicios por el tipo de procedimiento de Fondo Fijo o Caja Chica de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC) para el año 2025” y de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoría 2025.

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez
Jefa Auditoría de Gestión
DINAC

Dirección:

Presidencia

Dependencia:

Dpto. Relaciones Públicas

Titular Fondo Fijo:

Jefa de Departamento

Nombre y Apellido del Encargado:

Jazmin Lezcano

Fecha:

24/11/2025

Inicio a las:

11:20

Conclusión a las:

11:35

Monto Asignado por Resolución N°

Monto en Guaranies

16400000

| DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS | | |
|-------------------------------|----------|--------------|
| Factura Contado N° | Fecha | Monto en Gs. |
| 001-003-0012432 | 05/11/25 | 92.613 |
| 002-001-0011012 | 05/11/25 | 1.700.000 |
| 002-003-0012461 | 06/11/25 | 88.525 |
| 031-010-0009287 | 06/11/25 | 479.800 |
| 001-001-0009827 | 06/11/25 | 1.900.000 |
| 004-001-0000098 | 06/11/25 | 100.000 |
| 001-001-0007398 | 07/11/25 | 1.127.000 |
| 005-011-0025785 | 07/11/25 | 489.350 |
| 001-001-0019237 | 11/11/25 | 330.000 |
| 004-001-0000106 | 20/11/25 | 92.000 |
| | | |
| | | |
| TOTAL COMPRAS DEL MES: | | 6399.288 |

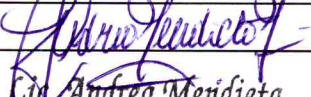
| DINERO EN GUARANIES | | |
|---------------------|---------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| — | 100,000 | — |
| — | 50,000 | — |
| — | 20,000 | — |
| — | 10,000 | — |
| — | 5,000 | — |
| — | 2,000 | — |
| — | 1,000 | — |
| 01 | 500 | 500 |
| 02 | 100 | 200 |
| — | 50 | — |
| — | — | — |
| | — | — |
| TOTAL EN CAJA: | | 700 |

| Resumen en Guaranies | |
|------------------------------|-----------|
| (+) Efectivo en Caja | 700 |
| (+) Monto para Reposición | — |
| TOTAL FONDO FIJO | — |
| (-) Total de compras del mes | 6399.288 |
| TOTAL FONDO FIJO | 6.400.000 |

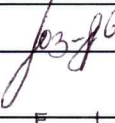
| Detalles de Última Rendición | |
|------------------------------|------------|
| N° | 5741 |
| Fecha de presentación | 22/10/2025 |
| Fecha de reposición | 04/11/25 |

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:



FIRMA:



ACLARACION:

Cia. Andrea Mendieta

ACLARACION:

AUDITOR

Auditor Senior
DINAC

RESPONSABLE

Econ. Jazmin Lezcano Caballero
Jefa de Relaciones Públicas
DINAC

AUDITORIA DE GESTIÓN

| | | | | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|--------------|-------------------|-------|
| Dirección: | Aeropuertos | | Dependencia: | Gcia. Técnica | |
| Titular Fondo Fijo: | Exerente | | AIGP | | |
| Nombre y Apellido del Encargado: | Francisco Peña | | | | |
| Fecha: | 27/11/2025 | Inicio a las: | 12:30 | Conclusión a las: | 12:45 |
| Monto Asignado por Resolución N° | | | | | |
| Monto en Guaranies | | 4800.000 | | | |

| DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS | | |
|-------------------------------|-------|--------------|
| Factura Contado N° | Fecha | Monto en Gs. |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL COMPRAS DEL MES: | | |

| DINERO EN GUARANIES | | |
|---------------------|---------|---------|
| CANTIDAD | VALOR | IMPORTE |
| | 100,000 | |
| | 50,000 | |
| | 20,000 | |
| | 10,000 | |
| | 5,000 | |
| | 2,000 | |
| | 1,000 | |
| | 500 | |
| | 100 | |
| | 50 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL EN CAJA: | | |

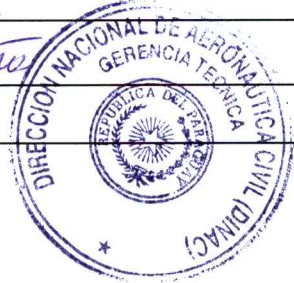
| Resumen en Guaranies | |
|----------------------------------|-----------|
| (+) Efectivo en Caja - Cuenta TD | 8.600 |
| (+) Monto para Reposición | 4.791.400 |
| TOTAL FONDO FIJO | 4.800.000 |
| (-) Total de compras del mes | — |
| TOTAL FONDO FIJO | 4.800.000 |

| Detalles de Última Rendición | |
|------------------------------|---|
| N° | — |
| Fecha de presentación | — |
| Fecha de reposición | — |

OBSERVACIONES:

Se adjunta Planilla de rendición N° 5829, presentada en la fecha.

| | | | |
|-------------|---|-------------|--|
| FIRMA: |  | FIRMA: |  |
| ACLARACION: | Dra. Andrea Mendieta | ACLARACION: | Francisco Peña |
| AUDITOR | Auditor Senior DINAC | RESPONSABLE | |



| | | | |
|--|---------------|--|------------------|
| Memorándum A.F Nº 65/2025 | CODIGO | LUGAR Y FECHA | Expte. N° |
| | A.F. | As 09 de diciembre del 2025. | |
| A: Mg. Noelia Resquín | | Cargo y Dependencia Auditora Interna – Jefe | |
| De: Lic. Mercedes Samaniego | | Cargo y Dependencia Auditora Senior. | |
| Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo programados para el Mes de Noviembre año 2025 | | | |

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a todas y cada una de las dependencias de la Institución que manejan y utilizan Fondos Fijos asignados por medio de las Resolución Nº 104/2025, atendiendo las normas y procedimientos establecidos en la misma.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento efectivo de los trabajos de arqueo, entrega y recepción de fondo fijo o caja chica de las distintas dependencias de la DINAC, con el fin de velar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigentes.

En ese sentido de manera a dar cumplimiento a lo mencionado precedentemente, en el mes de Noviembre del año 2025, se ha llevado a cabo el arqueo del fondo fijo previsto a las siguientes dependencias:

- a- **UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ANTICORRUPCION**
 - ✓ Responsable: Abg. Cynthia Servían
 - ✓ Encargado: Abg. Cynthia Servían
 - ✓ *Obs.: En el momento del arqueo, no se utilizó su fondo fijo.*
- b- **GERENCIA FINANCIERA**
 - ✓ Responsable: Lic. Carlos Zaracho
 - ✓ Encargado: Lic. Lourdes Aveiro
 - ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo se adjunta documentaciones.*



-2-

c- **COORDINACION GENERAL DE TECNOLOGIA DE INFORMACION Y COMUNICACION**

- ✓ Responsable: Ing. Roberto Fernández
- ✓ Encargado: Ing Roberto Fernández
- ✓ *Obs.: Se adjunta documentaciones respaldatorios.*

d- **GERENCIA ADMINISTRATIVA**

- ✓ Responsable: Lic. Francisco Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Pablo Santacruz
- ✓ *Obs.: Sin observaciones, se adjunta documentos respaldatorios.*

e- **SECRETARIA COMUNICACIONAL**

- ✓ Responsable: Ing. Crista Solís
- ✓ Encargado: Ing. Crista Solís
- ✓ *Obs.: En el momento del arqueo, fue entregado en el Departamento de Presupuesto.*

f- **ASESORIA JURIDICA**

- ✓ Responsable: Dr. Gustavo Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Katherinne Cabriza
- ✓ *Obs.: Sin observaciones, se adjunta documentos respaldatorios.*

g- **SUB DIRECCION DE TRANSPORTE AEREO**

- ✓ Responsable: Abg. Alison Colman
- ✓ Encargado: Sr. Rodrigo Torres
- ✓ *Obs.: En el momento del arqueo el efectivo se encuentra en caja de ahorro de la responsable.*

h- **COORDINACION GENERAL DE TALENTOS HUMANOS**

- ✓ Responsable: Sr. Paulino Fleitas
- ✓ Encargado: Lic. Liz González
- ✓ *Obs.: En el momento del arqueo, se presentó en el Departamento de Presupuestos.*


Abg. Alejandro Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

../3





i- **SECCION CAJA CENTRAL DE INGRESOS**

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza
- ✓ Encargado: Leny Giménez
- ✓ Obs.: En el momento del arqueo, se adjunta documentos respaldatorios.

j- **SUB DIRECCION DE PLANIFICACION**

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel
- ✓ Encargado: Lic. Irma Falcón
- ✓ Obs.: En el momento del arqueo, se adjunta documentos respaldatorios.

k- **COORDINACION GENERAL DE FACILITACION**

- ✓ Responsable: Sr. Edward Fraenkel
- ✓ Encargado: Lic. Jazmín Fernández
- ✓ Obs.: En el momento del arqueo, se adjunta documentos respaldatorios.

l- **SERVICIOS GENERALES**

- ✓ Responsable: Lic. Mirian Romero
- ✓ Encargado: Sra. Cynthia Benítez
- ✓ Obs.: Sin observaciones.

Al respecto se remite adjunto las copias de las planillas de arqueos, sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.


Dg. Alejandro Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC





| | | | |
|---|---------------|---|------------------|
| Memorándum A.F Nº 66/2025 | CODIGO | LUGAR Y FECHA | Expte. N° |
| | A.F. | As, 09 de diciembre del 2025. | |
| A: C.P. Carlos M. Noguera Agüero | | Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera. | |
| De: Lic. Mercedes Samaniego | | Cargo y Dependencia Auditora Senior. | |
| Asunto: Remitir Arqueos de Cajas Perceptoras.- | | | |

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a los fondos destinados a viáticos en dólares y guaraníes; así como el efectivo percibido a través de las Cajas Perceptoras del Departamento de Tesorería, con el fin de asegurar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigente en virtud a la Resolución Nº 104/2025.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento a lo mencionado precedentemente, al mes de Noviembre del año 2025, se ha llevado a cabo el arqueo previsto a la siguiente dependencia:

- a- MONTO DESTINADO PARA VIÁTICO – DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.**
- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
 - ✓ Encargado: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
 - ✓ Observación: *la encargada contaba íntegramente con la totalidad del efectivo destinado a Viáticos en Guaraníes por valor de Gs. 10.000.000 y lo destinado a Viáticos en Dólares U\$S 5.000. Se remite adjunto planilla de arqueo.*
- b- CAJA PERCEPTORA MDN – TESORERÍA.**
- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
 - ✓ Encargado: Juan Carlos Galeano – Cajero del Dpto. Tesorería.
 - ✓ Observación: *se contaba íntegramente con los U\$S 50 destinados para vuelto y Gs.100.000 destinado para vuelto en Guaraníes, no se realizó cobro alguno. Se remite adjunto planilla de arqueo.*
- c- CAJA PERCEPTORA DMH – GERENCIA ADMINISTRATIVA DMH**
- ✓ Responsable: Lic. Daniel Cáceres – DMH.
 - ✓ Encargado: Sra. Virginia Villarroel - Cajera DMH.
 - ✓ Observación: *se contaba íntegramente con los U\$S 300 destinados para vuelto y Gs.500.000 destinado para vuelto en Guaraníes, se realizó cobro por transferencia. Se remite adjunto planilla de arqueo.*

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.


Lic. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

