



UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAF

FORMULARIO DE CONTROL RENDICION DE VIATICOS POR BENEFICIARIO AL INTERIOR LEY N° 7408/2025, ART. 259, DECRETO 5076/2024,REGLAMENTADA POR LA LEY 6511/2020

|  |   |                   |           |
|--|---|-------------------|-----------|
| BENEFICIARIO:  | FERNANDO VAZQUEZ  | C.I. N°:          | 4.349.319 |
| DESTINO DE COMISION DE SERVICIO:   | AEROP. MARISCAL ESTIGARRIBIA - DPTO. BOQUERON   |                   |           |
| N° RESOLUCIÓN AUTORIZANTE:   | 415/2025 (28/03/2025)   |                   |           |
| PERIODO DE COMISION DE SERVICIO:   | DESDE: 07/05/2025   | HASTA: 09/05/2025 |           |
| N° COMPROBANTE DE PAGO EN GUARANIES:   | 773/2025  | FECHA:            | 28/4/2025 |
| MONTO ASIGNADO EN CONCEPTO DE VIATICOS Y MOVILIDAD EN GUARANIES:   | Gs.1.808.133  |                   |           |
| CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO RES. N° 287/2025   | SI  | NO                | N.A.      |
| ITEM 11.7 INC.1: PRESENTA DOCUMENTOS DE GASTOS REALIZADOS DE ALOJAMIENTO, ALIMENTACION, PASAJES Y OTROS GASTOS.  |   |                   | X         |
| ITEM 11.7 INC.1 : PRESENTA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EL FORMULARIO DE RENDICIÓN DE VIATICOS POR BENEFICIARIO (FORMATO CGR) RINDIENDO EL 50% MINIMO.                  |   |                   | X         |
| ITEM 11. INC.1 : PRESENTA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EL FORMULARIO DE RENDICIÓN DE VIATICOS POR BENEFICIARIO (FORMATO CGR) DEL SALDO DEL 50% BAJO DECLARACION JURADA. |   |                   | X         |
| ITEM 11.7 INC. A,E : PRESENTA INFORME Y DEMAS DOCUMENTOS - GESTION DE TRABAJO EN EL PLAZO ESTABLECIDO.   | X   |                   |           |
| ITEM 11.4 INC.A: LIQUIDACION PRACTICADA ACORDE A LA TABLA DE VALORES PARA VIATICOS AL INTERIOR DEL PAIS - ANEXO B-03-01  | X   |                   |           |
| DETALLES DE MONTOS   |   |                   |           |
| TOTAL MONTO ASIGNADO EN GUARANIES:   | Gs.1.808.133  |                   |           |
| MONTO MINIMO A RENDIR (50%):   | Gs.0  |                   |           |
| MONTO RENDIDO SEGÚN FORMULARIO (CGR) DEL 50%:  | Gs.0  |                   |           |
| MONTO RENDIDO SEGÚN DECLARACION JURADA (CGR) DEL 50%:  | Gs.0  |                   |           |
| MONTO TOTAL RENDIDO SEGUN FORMULARIOS CGR DEL 50% Y 50%  | Gs.0  |                   |           |
| DESCUENTO POR GASTOS NO ADMITIDOS:   | Gs.0  |                   |           |
| MONTO DEVUELTO AL DPTO. DE TESORERIA.  | Gs.0  |                   |           |
| MONTO NETO RENDIDO:  | Gs.0  |                   |           |
| DEVOLUCION PENDIENTE A SER DESCONTADO DE SUS HABERES:  | Gs.0  |                   |           |
| ITEM 11 INC.C) 10% (DIEZ POR CIENTO) DE MULTA  | Gs.0  |                   |           |
| ITEM 11 INC.C) MONTO TOTAL A DESCONTAR DE SUS HABERES  | Gs.0  |                   |           |
| OBSERVACIONES  |   |                   |           |
| NINGUNA.   |   |                   |           |
| VERIFICADO POR:  | <div><div><div>Walter Gonzalez</div><div>Asistente Unidad de Control Interno</div><div>DINAC</div></div><div><div>UNIDAD DE CONTROL INTERNO</div><div>SECRETARIA DE DEFENSA</div><div>V'B</div></div><div><div>Dr. Juan Carlos Gonzalez</div><div>Coordinador de la Unidad de Control Interno</div><div>DINAC</div></div></div> |                   |           |

Asunción, 12 de mayo de 2025.-

**Lic. Sara González Amarilla.**  
**Coordinador de la Unidad de Control Interno**  
**Presente**

Tenemos el agrado de dirigirnos a Usted, a los efectos de informar que nos hemos trasladado al Aeropuerto Internacional Prof. Dr. PAC. Luis María Argaña de la Ciudad de Mariscal Estigarribia – Departamento de Boquerón, los días 07 al 09 de mayo del corriente año, a fin de realizar trabajos con respecto a los controles previstos en el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, conforme al Encargo de la Auditoría N° 06/2025, ejecutadas en virtud a lo autorizado s/ Resolución de la Presidencia N° 415/2025.

Al respecto los trabajos llevados a cabo durante dicha comisión de servicio se detallan a continuación:

- Verificación de las Instalaciones del Aeropuerto.
- Control de Fondo Fijo y Caja perceptora: Arqueos de Caja, verificación de documentaciones
- Control de registro de marcación de los funcionarios e informes remitidos a la Coordinación Gral. De Talento Humano.
- Control de Bonificaciones percibidas.
- Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.

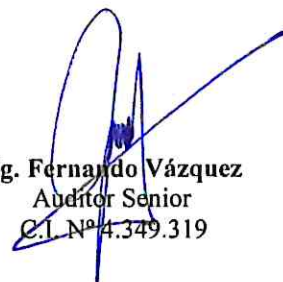
Atentamente.



**Julián Amarilla**  
Conductor  
C.I. N° 2.171.917



**Mg. Mercedes Samaniego**  
Auditor Senior  
C.I. N° 2.171.917




**Mg. Fernando Vázquez**  
Auditor Senior  
C.I. N° 4.349.319

**Se adjunta:** \* Constancia de la Administración del Aeropuerto Internacional de Mcal. Estigarribia.  
\* Resolución de la Presidencia N° 415/2025.  
\* Encargo de Auditoría N° 06/2025.



Avda. Mcal. López e/ 22 de Setiembre - 2do. Piso c.c. 1752  
Telefax: (595-21) 212-530  
Asunción – Paraguay

  
D  
U  
Fecha:.....  
Recibido por:.....  
LA RECEPCIÓN NO I



**DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL  
DINAC**

**CONSTANCIA DE COMISIÓN DE SERVICIO**

**Aeropuerto Internacional Luis M. Argaña de Mariscal Estigarribia.**

Certifico que los funcionarios, Fernando Vazquez C.I. 4.349.319, Mercedes Samaniego C.I. 2.121.875 y Julian Amarilla C.I. 2.171.917, de la Auditoria Interna, para realizar control anual de las mismas, se hicieron presente los días 07, 08 y 09 de Mayo de 2025, en el Aeropuerto Prof. Dr. P.A.C. "Luis María Argaña" de la ciudad de Mcal. Estigarribia.

Se expide la presente constancia, a pedido de los interesados, para lo que hubiere lugar y corresponda en derecho, a los nueve días del mes de Mayo del año 2025.



  
Lic. Andrés B. Torres Notario  
Administrador A.I.M.E.  
**Administrador**  
**Aeropuerto Internacional "Prof. Dr. PAC. Luis Maria Argaña"**  
**de la Ciudad de Mariscal Estigarribia**  
**DINAC**

|  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
|--|--|--|--|----------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| <div><div>DINAC</div></div>  |  |  |  |                                  | <div>ENCARGO DE AUDITORÍA</div> |  | <div>Número</div> <div>06/2025</div> |  |
| <div>Lugar</div>   |  | <div>A.I.S.P.</div>  | <div>Fecha</div> <div>06.05.2025</div> | <div>Página</div> <div>1/1</div> |                                 |  |                                      |  |
| <div>Entidad</div> <div>Dirección Nacional de Aeronáutica Civil – DINAC</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Área</div> <div>AEROPUERTOS Y AERÓDROMOS DEL INTERIOR - (Aeropuerto de Mcal. Estigarribia)</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Proceso</div> <div>-----</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Subproceso</div> <div>-----</div>   |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>De</div> <div>Lic. Noelia Resquín</div> <div>Cargo</div> <div>Jefe Auditoria Interna</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Para</div> <div>Mg. Fernando Vázquez<br/>Mg. Mercedes Samaniego</div> <div>Cargo</div> <div>Auditor Senior. (Jefe de Equipo)<br/>Auditor Senior.</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Asunto</div> <div>Asignación de trabajo.</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Visto</div>   |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>La Resolución DINAC N° 1879/2024 de fecha 15 de octubre de 2024 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE LA DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2025.-</div>                         |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>I. Antecedentes</div>   |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>La Resolución DINAC N° 415/2025 de fecha 28 de marzo de 2025 "Por la que se autoriza a los funcionarios Fernando Vázquez, Mercedes Samaniego y Julián Amarilla a realizar comisiones de servicio al interior del país del 07 al 09 de mayo de 2025.</div> |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>II. Áreas y Objetivos de la Auditoría</div>   |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Área / Alcance</div>  |  | <div>El control a llevarse a cabo incluye las gestiones administrativas del Aeropuerto de Mariscal Estigarribia.</div>   |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Objetivo General</div>  |  | <div>La verificación de los procedimientos de control interno en el aeropuerto, evaluación de los mecanismos de seguridad empleados, así como también la implementación de medidas para garantizar que la prestación de servicios se realice de manera eficiente, acorde a los objetivos y la administración de los recursos conforme a las disposiciones legales vigentes.</div>  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Objetivos Específicos</div>   |  | <div><ul style="list-style-type: none"><li>• Verificación de las Instalaciones del aeropuerto (Si cuenta con contrato vigente de mantenimiento integral)</li><li>• Control y arqueo de Fondo Fijo; verificación de documentaciones de las compras y/o servicios prestados.</li><li>• Control y arqueo de Caja Perceptora.</li><li>• Control de evidencia del envío del registro de marcación de los funcionarios a la CGTTHH.</li><li>• Control de las Bonificaciones percibidas.</li><li>• Control sobre consumo de combustibles.</li><li>• Otros controles que correspondan a la gestión administrativa del lugar.</li></ul></div>   |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>IV. Período Auditado</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Meses</div>   |  | <div>Enero a Marzo del año 2025.-</div>  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>V. Fecha de Entrega de Informe</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>La fecha prevista para la entrega del Informe Final es el 26 de mayo del 2025.</div>  |  |  |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>I Importante</div>  |  | <div><ul style="list-style-type: none"><li>• Mantener en todo momento una situación de independencia, objetividad y actitud de escepticismo profesional. Aplicar juicio profesional tal y como exige la normativa de auditoría.</li><li>• La planificación, elaboración y ejecución de los programas de trabajo estará a cargo del E.A.</li><li>• Los programas deberán contener: alcance, descripción del área, objetivos de la auditoría, procedimientos, conclusiones y recomendaciones.</li><li>• Los papeles de trabajo quedarán bajo resguardo y custodia del Jefe de Equipo Auditor.</li><li>• El equipo auditor deberá informar al auditado sobre las conclusiones de la Auditoria para su descargo y posterior solicitud de Planes de Mejoramiento.</li><li>• El equipo auditor deberá informar sobre los Avances de los Planes de Mejoramiento en forma trimestral o hasta que los hallazgos sean levantados en su totalidad.</li><li>• La Secretaria Técnica se encargara de verificar el cumplimiento del plazo establecido para la entrega de los informes, a fin de elaborar un informe conglomerado de los mismos, que será remitido a la Dirección de Aeropuertos y a la Coordinación de Aeródromos para los fines correspondientes.</li></ul></div> |  |                                  |                                 |  |                                      |  |
| <div>Firma</div>   |  | <div><div><div>Noelia Resquín</div><div>Auditor Interno - Jefe</div><div>DINAC</div></div><div><div>Mg. Fernando David Vázquez Prieto</div><div>Auditor Senior - Auditoría Interna</div><div>DINAC</div></div></div>   |  |                                  |                                 |  |                                      |  |



RESOLUCIÓN N° 415 /2025

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS FERNANDO VÁZQUEZ, MERCEDES SAMANIEGO Y JULIÁN AMARILLA, A REALIZAR UNA COMISIÓN DE SERVICIO EN EL AEROPUERTO DE LA CIUDAD DE MARISCAL ESTIGARRIBIA - DEPARTAMENTO DE BOUERÓN, DEL 07 AL 09 DE MAYO DE 2025; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

Asunción, 28 de Marzo de 2025

VISTO: El Memorandum A.I. N° 35/2025 de la Auditoría Interna y la providencia de la Subdirección de Administración y Finanzas (Expdte. DINAC N° 234981); y, -----

CONSIDERANDO: Que, la Auditoría Interna, solicita autorización para que los funcionarios Fernando Vázquez, Mercedes Samaniego y Julián Amarilla, realicen una comisión de servicio en el Aeropuerto de la ciudad de Mariscal Estigarribia – Departamento de Boquerón, del 07 al 09 de mayo de 2025; a fin de proseguir con los controles previstos en el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna – Ejercicio 2025, que fuera autorizado por Resolución N° 1879/2024 de fecha 15 de octubre de 2025, trabajos que son monitoreados a través del Sistema Integrado de Auditorías Internas de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SLAGPE.

Que, la Subdirección de Administración y Finanzas informa que el OG 232 – Viáticos y Movilidad, cuenta con disponibilidad presupuestaria para cubrir lo solicitado.

POR TANTO: De conformidad con la Ley N° 73/90 “Carta Orgánica de la DINAC” modificada por la Ley N° 2199/2003 “Que dispone la Reorganización de los Órganos Colegiados Encargados de la Dirección de Empresas y Entidades del Estado Paraguayo”.

EL PRESIDENTE DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL RESUELVE

Artículo 1° Autorizar a los funcionarios Fernando Vázquez, Mercedes Samaniego y Julián Amarilla, a realizar una comisión de servicio en el Aeropuerto de la ciudad de Mariscal Estigarribia – Departamento de Boquerón, del 07 al 09 de mayo de 2025.

Artículo 2° La Subdirección de Administración y Finanzas se encargará de abonar el viático correspondiente, conforme a la Reglamentación vigente, y de acuerdo al siguiente detalle:

| Funcionario        | C.I. N°   | Origen                   | Destino   | Período                  | Escala por día (Gs.) | Motivo del Viático para c/u (Gs.)  |                                   |
|--------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|                    |           |                          |   |                          |                      | 100% (Sin movilidad institucional) | 80% (Con movilidad institucional) |
| Fernando Vázquez   | 4.349.319 | Asunción – Dpto. Central | Aeropuerto de Mariscal Estigrribia – Departamento de Boquerón | 07 al 09 de mayo de 2025 | 602.711              | -                                  | Gs. 1.808.133                     |
| Mercedes Samaniego | 2.121.875 |                          |   |                          |                      |                                    |                                   |
| Julián Amarilla    | 2.171.917 |                          |   |                          |                      |                                    |                                   |
| Total General      |           |                          |   |                          |                      | -                                  | Gs. 5.424.399                     |

../2

MISIÓN:  
Normar las actividades relacionadas a la aviación civil y prestar servicios para satisfacer a las partes interesadas

VISIÓN:  
Ser reconocida por los altos estándares de seguridad y la calidad de los servicios prestados

VALORES INSTITUCIONALES:  
Integridad | Compromiso  
Transparencia | Trabajo en Equipo  
Respeto | Eficiencia

Avda. Mcal. López esq. 22 de Setiembre  
2da Piso. Teléfono: (021) 212 530  
E-mail: sec\_gral@dinac.gov.py  
Asunción - Paraguay