

AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N° 79/2026

A.I.	Fecha 04/06/2026	N° Expte. 277525
------	---------------------	---------------------

A:	Abg. CYNTHIA SERVIÁN	CARGO Y DEPENDENCIA:	Coordinadora Unidad de Transparencia y Anticorrupción
DE:	Lic. CINTHIA OJEDA	CARGO Y DEPENDENCIA:	Encargada de Despacho - Auditoría Interna s/ Res. N° 748/2026
ASUNTO: Remitir Informe en cumplimiento a la Ley N° 7389/2024, correspondiente al mes de MAYO 2026.-			

Me dirijo a Usted, en cumplimiento a la Ley 7389/2024 “Que establece el Regimen Nacional de Integridad,Transparencia y Prevención de la Corrupción de la República del Paraguay” y la Circular DGIT N° 01/2026.

En ese sentido, se dispone que cada mes 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 Informes de Auditoria Interna en formato Digital:

- Memorándum A.G. N° 29/2026 - Arqueo de Fondo Fijo Mes de Mayo 2026.
- Memorándum A.G. N° 30/2026 – Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de Mayo 2026.
- Memorándum A.F. N° 24/2026 - Arqueo de Fondo Fijo Mes de Mayo 2026

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



Lic. Cinthia Ojeda  
Enc. De Despacho de la Auditoría Interna  
s/ Res. N° 748/2026.



Abg. Diana Rocio Valdez  
Unidad Transparencia y Anticorrupción  
DINAC 10:15 13

MEMORÁNDUM

A.G. 29/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 02 de junio de 2026	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Cinthia Ojeda	Encargado de despacho Res N° 748/2026 – Auditoria Interna.
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoría de Gestión
ASUNTO: Remitir planillas de Arqueos de Fondo Fijo – Mes de Mayo/2026.	

Me dirijo a Usted a los efectos de remitir adjunto copia de Planillas de Arqueos realizados a funcionarios encargados de Fondo Fijo de la **Subdirección de Servicios Aeronáuticos – D.A., Gerencia de Telecomunicaciones y Electrónica - SDSA, CIPAA y Gerencia de Transporte - SDAF**, atendiendo al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión, verificando el cumplimiento de la Resolución DINAC N°151/2026 “Por la que se aprueba el Manual de Normas y Procedimientos Administrativos para la Habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pagos de bienes y servicios bajo la modalidad de Fondo Fijo o Caja Chica de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC) para el Ejercicio Fiscal 2026 y de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2026.

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez  
Jefa Auditoria de Gestión  
DINAC

MEMORÁNDUM

A.G. 30/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 02 de junio de 2026	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Cinthia Ojeda	Encargado de despacho Res N° 748/2026 – Auditoria Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remitir Planillas de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Mayo/2026.	

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 **RADAR – MRA** y **Caja Dirección de Aeronáutica**, correspondiente al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para el mes de Mayo/2026, de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2026.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez  
Jefa Auditoría de Gestión  
DINAC



AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Radar - MPA.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Santiago Rodriguez				
Fecha:	28/05/26	Inicio a las:	10:02	Conclusión a las:	10:12

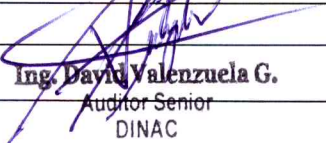

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	150.000	Monto en Dolares	100

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (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 dia	—			Total de Ingresos Usd	—		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	150.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	100,00		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,000	100.000
—	50,000	—
02	20,000	40.000
01	10,000	10.000
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		150.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.00	—
01	50.00	50,00
02	20.00	40,00
—	10.00	—
01	5.00	5,00
05	1.00	5,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		100,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: Sin Observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	C.E. Santiago Rodriguez Jefe Int. Administrativo S.D.S.A. - DINAC
RESPONSABLE		RESPONSABLE	





AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Intereses	Caja Perceptora:	Caja Dirección de Aeronáutica		
Nombre y Apellido del Responsable:	Araceli Silvero				
Fecha:	29/05/26	Inicio a las:	09:20	Conclusión a las:	09:50

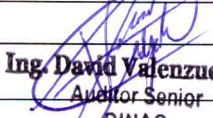
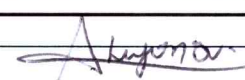
Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	500.000	Monto en Dolares	200

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	03 (tres)			Cantidad de Facturas	01 (uno)		
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	500.000			Efectivo Usd.	200,00		
Cheques Gs. / Transferencia.	1056.000			Cheques Usd.	—		
Total de Ingresos del día	—			Total de Ingresos Usd	16,50		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1.556.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	216,50		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100.000	100.000
—	50.000	—
—	20.000	—
14	10.000	140.000
29	5.000	145.000
55	2.000	110.000
12	1.000	12.000
20	500	10.000
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		517.000
Sobrante/Faltante		17.000

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
04	20,00	80,00
04	10,00	40,00
11	5,00	55,00
43	1,00	43,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		218,00
Sobrante/Faltante		01,00

OBSERVACIONES: Sobrante en Gs. 17.000 (diecisiete mil guaraníes). Sobrante en dolares 01,00 (dólar uno).

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Araceli Silvero velazquez
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:

Aeronáutica.

Dependencia:

Sub. de Servicios Aeronáuticos.

Titular Fondo Fijo:

Subdirector.

Nombre y Apellido del Encargado:

Maximina Urunaga

Fecha:

28/05/26

Inicio a las:

09:38

Conclusión a las:

09:45

Monto Asignado por Resolución N°

Monto en Guaranies

4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0000279	20/05/26	2.000.000
001-001-0003050	22/05/26	1.960.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		3.960.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
02	20,000	40.000
—	10,000	—
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		40.000

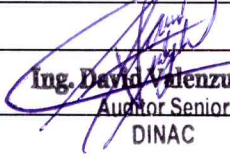
Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	40.000
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	3.960.000
TOTAL FONDO FIJO	4.000.000

Detalles de Ultima Rendición	
N°	6.086
Fecha de presentación	27/04/26
Fecha de reposición	—


OBSERVACIONES:

Sin Observaciones

FIRMA:



FIRMA:




ACLARACION:

Ing. David Valenzuela G.  
Auditor Senior  
DINAC


ACLARACION:

Ing. Maximina Urunaga Vda. de Toffoletti  
Gerente Int.  
Gerencia Administrativa - SDSA

AUDITOR



RESPONSABLE





AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	GDSA.		Dependencia:	Gcía Telecomunicaciones y Electrónica.	
Titular Fondo Fijo:	Exerente				
Nombre y Apellido del Encargado:	Santiago Rodríguez				
Fecha:	28/05/26	Inicio a las:	09:47	Conclusión a las:	09:57
Monto Asignado por Resolución N° 151/2026.					
Monto en Guaraníes		4.800.000			

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0003031	19/05/26	1.500.000
001-001-0000280	20/05/26	1.800.000
001-001-0003047	21/05/26	1.440.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		4.740.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
02	20,000	40.000
—	10,000	—
01	5,000	5.000
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		45.000

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	C.A. 15.000 Efec. 45.000
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	4.740.000
TOTAL FONDO FIJO	4.800.000

Detalles de Ultima Rendición	
N°	6.085
Fecha de presentación	27/04/26
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: Sin Observaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	C.E. Santiago Rodríguez Jefe Int. Administrativo S.D.S.A. - DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:

Presidencia

Dependencia:

CIPAA.

Titular Fondo Fijo:

Coordinador

Nombre y Apellido del Encargado:

Samuel González - Resol N° 392/2026.

Fecha:

29/05/26

Inicio a las:

10:30

Conclusión a las:

10:45.

Monto Asignado por Resolución N°

Monto en Guaranies

1.600.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0187376	12/05/26	824.000
001-001-0001292	21/05/26	375.000
001-001-0001110	22/05/26	204.500
001-421-0047742	26/05/26	101.500
001-001-0028135	26/05/26	90.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		1.594.500

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.000	—
—	50.000	—
—	20.000	—
—	10.000	—
—	5.000	—
01	2.000	2.000
—	1.000	—
—	500	—
02	100	200
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		2.200

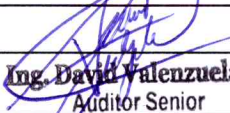
Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	CA. Efectivo 3.300 2.200
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	1.594.500
TOTAL FONDO FIJO	1.600.000

Detalles de Última Rendición	
N°	6.099
Fecha de presentación	06/05/26
Fecha de reposición	—


OBSERVACIONES:

Sin Observaciones

FIRMA:

  
Ing. David Valenzuela G.  
Auditor Senior  
DINAC

FIRMA:

  
Samuel González León  
Auditor Senior  
DINAC

ACLARACION:

AUDITOR

ACLARACION:

RESPONSABLE





 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b> <b>PARAGUAI REKUAI</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b> <b>PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO</b>	 <b>DINAC</b>
---	---	--

<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>					
<b>Dirección:</b>		SDAF.		<b>Dependencia:</b> Gerencia Transporte	
<b>Titular Fondo Fijo:</b>		Gerente			
<b>Nombre y Apellido del Encargado:</b>		Dario Roa			
<b>Fecha:</b>		29/05/26	<b>Inicio a las:</b>	11:05	<b>Conclusión a las:</b> 11:20
<b>Monto Asignado por Resolución N° 151/2026</b>					
<b>Monto en Guaranies</b>		10.000.000			

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	—
03	10.000	30.000
—	5.000	—
01	2.000	2.000
—	1.000	—
01	500	500
02	100	200
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		32.700

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	32.700
(+) Monto para Reposición	9.967.322
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	10.000.022

Detalles de Ultima Rendición	
N°	6.092
Fecha de presentación	29/04/26
Fecha de reposición	—

<b>OBSERVACIONES:</b>	Sin Observaciones
-----------------------	-------------------

<b>FIRMA:</b>		<b>FIRMA:</b>	
<b>ACLARACION:</b>	Ing. Dario Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	<b>ACLARACION:</b>	Lic. Anibal Báez Gerente de Transporte y Talleres DINAC
<b>AUDITOR</b>		<b>RESPONSABLE</b>	

