

AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N° 179/2026

A.I.	Fecha 12/10/2026	N° Expte. 291249/26
------	---------------------	------------------------

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 Ley N° 7389/2024, correspondiente al mes de SETIEMBRE 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.F. N°46/2026-Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de setiembre 2026
- Memorándum A.F N° 45/2026 – Arqueo de Fondo Fijo Mes de setiembre 2026.
- Memorándum A.G. N° 71/2026 - Arqueo de Fondo Fijo Mes de setiembre 2026
- Memorándum A.G.N°72/2026-Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de setiembre 2026

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



Mg. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe
DINAC



MISIÓN: Normar y vigilar 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 calidad de los servicios prestados	VALORES INSTITUCIONALES: Integridad Compromiso Transparencia Trabajo en Equipo Respeto Eficiencia	Avda. Mcal. López esq. 22 de Setiembre 2do Piso. E-mail: sectec_auditoria@dinac.gov.py Asunción - Paraguay
--	---	---	--



Memorándum
A.F
N° 46/2026

Memorándum A.F N° 46/2026	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
	A.F.	As, 01 de octubre del 2026.	
A: Mg. Noelia Resquín	Cargo y Dependencia Auditor Interno Jefe		
De: Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa	Cargo y Dependencia Auditora Senior. 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 N° 151/2026.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento a lo mencionado precedentemente, al mes de setiembre del año 2026, 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 (guaraníes diez millones) y lo destinado a Viáticos en Dólares U\$S 5.000 (dólares cinco mil). Se remite adjunto planilla de arqueo.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarla respetuosamente.

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

Lic. Laura Oroa A.
Auditor Senior
DINAC

C.P. Carlos Noguera
Jefe de Auditoría Financiera.

Memorándum A.F Nº 45/2026	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. Nº
	A.F.	As, 01 de octubre del 2026.	
A: Mg, Noelia Resquín		Cargo y Dependencia Auditor Interno Jefe	
De: Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa		Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.	
Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo programados para el mes de setiembre año 2026			

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 151/2026, 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 setiembre del año 2026, 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, la planilla ya había sido presentada en el Dpto. de Presupuesto.
- b- GERENCIA FINANCIERA
 - ✓ Responsable: Lic. Carlos Zaracho
 - ✓ Encargado: Lic. Lourdes Aveiro
 - ✓ Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC



Lic. Laura Oroa
Auditora Senior
DINAC



-2-

c- GERENCIA ADMINISTRATIVA

- ✓ Responsable: Lic. Francisco Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Pablo Santacruz
- ✓ Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

d- SUB DIRECCION DE PLANIFICACION

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel
- ✓ Encargado: Lic. Irma Falcón
- ✓ Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

e- COORDINACIÓN GENERAL DE FACILITACION Y GESTION AEROPORTUARIA

- ✓ Responsable: Sr. Edward Fraenkel
- ✓ Encargado: Sra. Jazmín Fernández
- Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

f- ASESORIA JURIDICA

- ✓ Responsable: Dr. Gustavo Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Katherinne Cabriza
- Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

g- SECCION CAJA CENTRAL DE INGRESOS

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza
- ✓ Encargado: Sra. Leny Giménez
- Obs.: En el momento del arqueo, la planilla ya había sido presentada en el Dpto. de Presupuesto.

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


Carlos Noguera
Jefe de Auditoría Financiera.

Mig. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:.....	
Fecha de Entrada: 05/10/26	
Hora: 1020	
Recibido por: Carmen	

MEMORÁNDUM

A.G. N°71/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 05 de octubre de 2026	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Mg. Noelia Resquin	Jefe – Auditoria Interna.
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoría de Gestión
ASUNTO: Remitir planillas de Arqueos de Fondo Fijo – Mes de setiembre/2026.	

Me dirijo a Usted a los efectos de remitir adjunto copias de Planillas de Arqueos realizados a funcionarios encargados de Fondo Fijo de la **Gerencia Técnica – AISP, la Gerencia de Mantenimiento – AISP y la Gerencia de Operaciones – AISP**, 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.



Sheila Benítez
Jefa de Auditoría de Gestión
DINAC

MEMORÁNDUM

A.G. N°72/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 05 de octubre de 2026	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Mg. Noelia Resquin	Jefe – Auditoria Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remitir Planillas de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Setiembre/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 del **Departamento de Cobranzas y Cuentas Corrientes – Gerencia Comercial, Caja Estación RADAR – MRA y la Caja de la Dirección de Aeronáutica – Condominio Planeta Rojo**, correspondiente al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para el mes de Setiembre/2026, de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2026.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez
Jefe Auditoria de Gestión
DINAC

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Dpto. Cobranzas	Caja Perceptora:	Cobranzas y Cta. Cte.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Méndez				
Fecha:	25/09/2026	Inicio a las:	10:20	Conclusión a las:	10:35

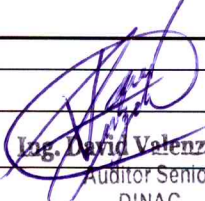
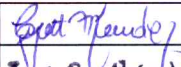
Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	200.000	Monto en Dolares	200,00

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.	—			Efectivo Usd.	—		
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
2	100.000	100.000
01	50.000	50.000
01	20.000	20.000
02	10.000	20.000
02	5.000	10.000
—	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
09	10,00	90,00
09	5,00	45,00
03	1,00	5,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: Sin Observaciones,

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Ing. Cynthia Méndez Gcia. Comercial DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



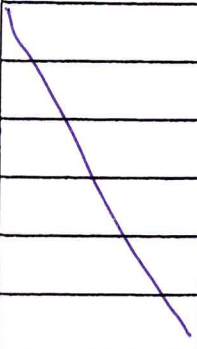
	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI
---	--	---

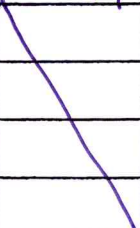
AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Estación
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Santiago Rodríguez		
Fecha:	24/9/2026	Inicio a las:	9:50
		Conclusión a las:	10:00

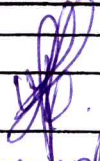
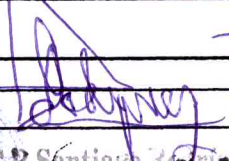
Monto Asignado para sencillo:	
Monto en Guaraníes	150.000 ₡
Monto en Dolares	100,00

Resumen de Facturas emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas 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 Guaraníes				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 Vuelto + Ingresos del día (Fondo)		100,00	

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
1	100.000	100.000 -
—	50.000	—
2	20.000	40.000 -
1	10.000	10.000 -
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	
TOTAL EN CAJA:		150.000 -
Sobrante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
1	50,00	50,00 -
1	20,00	20,00 -
—	10,00	—
2	5,00	10,00 -
19	1,00	19,00 -
		
TOTAL EN CAJA:		99,00
Sobrante		01,00

OBSERVACIONES: El faltante de U\$S 01,00 se encuentra en \$ 593 según TC de la fecha.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	G.P. Santiago Rodríguez
AUDITOR	Mercedes Soamanig	RESPONSABLE	Jefe Int. Administrativo S.D.S.A. DINAC

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:

Caja Central de Ingresos

Caja Perceptora:

General Planeta R
Dinero Aeronautica

Nombre y Apellido del Responsable:

Andrea Florentin

Fecha:

24/9/2026

Inicio a las:

10:25

Conclusión a las:

10:45

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

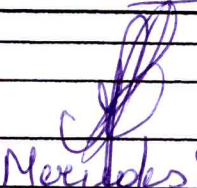
Resumen de Facturas emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas		2 (dos)		Cantidad de Facturas		3 (tres)	
Desde - N° Factura:		016-004 0012903	Hasta - N° Factura:	016-004 0012904		Desde - N° Factura:	016-004 0012905
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.		500.000 -		Efectivo Usd.		200,00.	
Cheques Gs.		-		Cheques Usd.		-	
Total de Ingresos del día		97762 -		Total de Ingresos Usd		72,60	
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		597762 -		Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		272,60	

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
2	50.000	100.000 -
-	20.000	-
27	10.000	270.000 -
31	5.000	155.000 -
26	2.000	52.000 -
29	1.000	29.000 -
1	500	500 -
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		606.500 -
Sobrante		8738 -

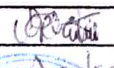
DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,00	-
-	50,00	-
4	20,00	80,00
10	10,00	100,00
13	5,00	65,00
28	1,00	28,00
TOTAL EN CAJA:		273
Sobrante		0,40 -

OBSERVACIONES: Se adjunta ingreso del otro, sobrante en caja

FIRMA:



FIRMA:



ACLARACION:

ACLARACION:

Andrea Florentin

AUDITOR

Melinda Saemann

RESPONSABLE

Caja Aeronautica

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Aeropuertos		Dependencia:	Gcia. de Operaciones.	
Titular Fondo Fijo:	Gerente - Cristian Rodriguez.				
Nombre y Apellido del Encargado:	Guillermo Flecha. Resol. 300/2026.				
Fecha:	24/09/2026.	Inicio a las:	10:00	Conclusión a las:	10:45
Monto Asignado por Resolución N° 151/2026					
Monto en Guaranies		4.800.000			

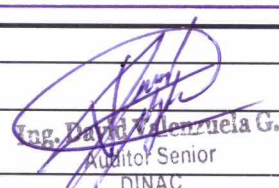
DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0011103	08/09/26	24.000
002-017-0224653	08/09/26	120.450
005-022-0066543	08/09/26	606.400
006-001-0025789	08/09/26	74.000
002-002-0014642	08/09/26	150.000
001-001-0016808	08/09/26	880.000
001-001-0020035	08/09/26	400.000
001-426-0039921	09/09/26	333.500
008-001-0023412	10/09/26	188.004
001-001-0008520	10/09/26	156.000
001-001-0131030	14/09/26	94.000
065-002-0191111	16/09/26	20.500.
TOTAL COMPRAS DEL MES:		3.046.854

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	—
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Detalles de Ultima Rendición	
N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES:

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David E. Benítez G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Joa. Cristian Rodriguez Melot Gerente de Operaciones DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



Dirección:	Aeropuertos	Dependencia:	Ecía. Operaciones
Titular Fondo Fijo:	Gerente - Cristhian Rodríguez		
Nombre y Apellido del Encargado:	Guillermo Flecha - Resol. 300/2026.		
Fecha:	24/09/2026	Inicio a las:	10:00
		Conclusión a las:	10:45.
Monto Asignado por Resolución N° 151/2026			
Monto en Guaraníes	4.800.000		

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:		

Detalles de Última Rendición	
Nº	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Dra. Dora Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Don Christian Rodriguez Melot Gerente de Operaciones AISP/DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:

Aeropuertos

Dependencia:

Gcia. Técnica

Titular Fondo Fijo:

Gerente - Francisco Peña

Nombre y Apellido del Encargado:

Francisco Peña

Fecha:

25/09/2026

Inicio a las:

11:20

Conclusión a las:

11:45

Monto Asignado por Resolución N°

151/2026

Monto en Guaranies

4.800.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0006357	17/09/26	1.592.000
001-001-0006447	17/09/26	1.920.000
001-001-0096067	25/09/26	472.116
002-001-0000379	25/09/26	815.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		4.799.116

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:		

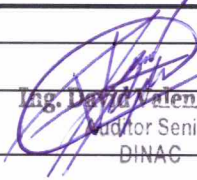
Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	C.A. 884
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	4.799.116
TOTAL FONDO FIJO	4.800.000

Detalles de Ultima Rendición	
N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES:

Sin Observaciones

FIRMA:

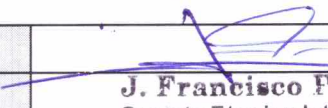


Ing. David Valenzuela G.

Auditor Senior

DINAC

FIRMA:



J. Francisco Peña

Gerente Técnico Int. D.A.

DINAC

ACLARACION:

AUDITOR

RESPONSABLE



AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:

Aeropuertos

Dependencia:

Gcia. de Mantenimiento

Titular Fondo Fijo:

Gerente - Hugo Falcón

Nombre y Apellido del Encargado:

Amilcar Gómez

Fecha:

24/09/26

Inicio a las:

09:00

Conclusión a las:

09:30

Monto en Guaranies

8.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-002-0015301	09/09/26	140.000
001-001-0000283	09/09/26	650.000
001-001-0004964	10/09/26	80.000
001-001-0193323	11/09/26	2.100.000
001-002-0053369	14/09/26	461.890
001-001-0193361	14/09/26	1.372.000
001-001-0000261	14/09/26	268.000
001-001-0193550	16/09/26	1.575.000
001-001-0193911	21/09/26	1.325.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		7.971.890

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
01	20,000	20.000
—	10,000	—
01	5,000	5.000
01	2,000	2.000
01	1,000	1.000
—	500	—
01	100	100
01	50	50
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		28.150

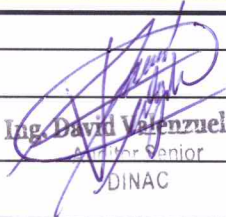
Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	28.150
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	7.971.890
TOTAL FONDO FIJO	8.000.040

Detalles de Ultima Rendición	
N°	6.276 - 6277
Fecha de presentación	26/08/26
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES:

Sin Observaciones

FIRMA:



ACLARACION:

Ing. David Valenzuela G.
Auditor Senior
DINAC

FIRMA:



ACLARACION:

Amilcar Gómez de la Fuente
Encargado de Fondo Fijo
Gcia. de Mantenimiento - AISP

AUDITOR



RESPONSABLE



AUDITORIA FINANCIERA

Dirección	Facilitación Aeroportuaria	Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:	Sr. Edward Fraenkel		
Fecha:	11/19/26	Inicio a las:	9:44
		Conclusión a las:	10:00

Monto Asignado por Resolución: N°	
Monto en Guaraníes	1500000 *

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado: N°	Fecha	Monto Gs.
ext-001-2287	09/09/26	130000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		130000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
8	100,000	800000
—	50,000	—
5	20,000	100000
1	10,000	10000
	5,000	
2	2,000	4000
—	1,000	—
1	500	500
3	100	300
2	50	100
TOTAL EN CAJA:		914900

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja + COAH	914885 455115
(+) Monto para Reposición	130000
TOTAL FONDO FIJO	1500000
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Detalle de Ultima Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:	Se adjuntan factura y ticket

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A. [Signature]	FIRMA:	Lic. Jazmin Fernandez [Signature]
ACLARACION:	Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Encargada de Fondo Fijo Coordinación Gral. de Facilitación y Gestión Aeroportuaria DINAC
AUDITOR:		RESPONSABLE:	

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección		Asesoría Jurídica		Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:		Dr. Gustavo Coceres			
Fecha:		29/09/26	Inicio a las:	13:00	Conclusión a las:
				13:20	

Monto en Guaraníes		3 200 000	
--------------------	--	-----------	--

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto Gs.
001-001-7865	9/09/26	110 000
000-000-285788	9/09/26	30 000
001-001-211	10/09/26	120 000
000-000-1288669	24/09/26	29.269
000-000-1288312	24/09/26	29.269
TOTAL COMPRAS DEL MES:		318 538

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
25	100,000	2.500 000
6	50,000	300 000
	20,000	
2	10,000	20 000
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
9	100	900
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		2.820 900

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja LDA	60 556
	2.820 906
(+) Monto para Reposición	
TOTAL FONDO FIJO	
(-) Total de compras del mes	318 538
TOTAL FONDO FIJO	3.200 000

Detalle de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:	Se adjuntan documentos

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A.	FIRMA:	Dr. Gustavo Volante Coceres Román
ACLARACION:	Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Asesor Jurídico Jefe
AUDITOR:		RESPONSABLE:	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección		Gcia Administrativa		Dependencia:		S DAF	
Nombre y Apellido del Responsable:		Lic. Francisco Coceres					
Fecha:		21/09/20		Inicio a las:		11:10	
				Conclusión a las:			

Monto en Guaraníes		9.700.000 ₡	
--------------------	--	-------------	--

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto Gs.
003-006-11272	8/09/20	279.500
124-003-320708	8/09/20	44.550
003-006-11329	9/09/20	153.000
001-007-690	09/09/20	26.000
003-006-11330	9/09/20	198.000
001-002-60840	10/09/20	140.880
108-001-33938	10/09/20	23.500
001-001-2308	11/09/20	1.770.000
001-001-7955	11/09/20	80.000
001-001-076	15/09/20	1.500.000
001-001-7998	14/09/20	25.000
001-001-360	14/09/20	1800.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANÍES		
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 Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	—
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	

Detalle de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:	

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A. Auditor Senior DINAC	FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	Ing. Pablo Santacruz Encargado Fondo Fijo - G.A. SDAF
AUDITOR		RESPONSABLE:	DINAC

Dirección	Gta. Administración	Dependencia:	SPAF
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Francisco Cáceres		
Fecha:		Inicio a las:	Conclusión a las: 11:40

9.700 000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
30	100,000	3.000.000
6	50,000	300.000
5	20,000	100.000
2	10,000	90.000
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
1	500	500
1	100	100
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		3.420.600

Detalle de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A. Auditor Senior DINAC	FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	Ing. Pablo Santacruz
AUDITOR		RESPONSABLE:	Encargado Fondo Fijo - G.A. SDAF DINAC

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección	S OPL	Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:	C.P Lorena Borgel		
Fecha:	22/09/2026	Inicio a las:	15:45
		Conclusión a las:	16:00

Monto en Guaraníes		1.600.000
--------------------	--	-----------

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS			
Factura	Contador N°	Fecha	Monto Gs.
001-002-115464		10/09/26	273850
001-002-171		11/09/26	332.500
001-426-40135		14/09/26	130.000
001-003-15784		18/09/26	59.200
001-004-1822		18/09/26	280.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:			6075.550

DINERO EN GUARANES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
4	100,000	400 000
2	50,000	100 000
—	20,000	—
—	10,000	—
—	5,000	—
	2,000	
3	1,000	3 000
	500	
6	100	600
	50	—
TOTAL EN CAJA:		513 000

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	10841 513559
(+) Monto para Reposición	1.075.550
TOTAL FONDO FIJO	1600000
(-) Total de compras del mes	
TOTAL FONDO FIJO	

Detalle de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES: Se adjuntan documentos

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A. <i>Laura Oroa</i>	FIRMA:	<i>Laura Falcon</i>
ACLARACION:	Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR:		RESPONSABLE:	<i>Laura Falcon</i> Encarg. de Fondo Fijo Subdirección de Planificación DINAC

 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	 DINAC
--	---	---

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	5ta Financiera		Dependencia:	SDAF	
Nombre y Apellido del Responsable:	Mg. Carlos Zaracho				
Fecha:	21/09/26	Inicio a las:	14:52	Conclusión a las:	15:10

Monto Asignado por Resolución N°:	
Monto en Guaraníes	

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura/Contado N°	Fecha	Monto Gs.
001-406-33116	03/09/26	80.500
012-008-252807	9/09/26	75.550
012-008-25808	9/09/26	494.100
001-001-7989	14/09/26	465.000
008-002-35798	14/09/26	35.400
003-001-13034	14/09/26	35.000
970-270-53886	16/09/26	100.000
001-048-4273	16/09/26	98.000
970-270-73479	18/09/26	500.000
001-001-8097	17/09/26	60.000
012-002-42153	18/09/26	406.060
001-406-33833	21/09/26	57.500
TOTAL COMPRAS DEL MES:		2407.110

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
1	50,000	50.000
2	20,000	40.000
—	10,000	—
—	5,000	—
2	2,000	4000
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		74.000

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja + CDA	198.890 44.000
(+) Monto para Reposición	2.407.110
TOTAL FONDO FIJO	2700.000
(-) Total de compras del mes	
TOTAL FONDO FIJO	

Detalle de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:

FIRMA:	Lic. Laura Oroa A.	FIRMA:	
ACLARACION:	Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR:		RESPONSABLE:	Lic. Maria Lourdes Amador Encargada Fondo Fijo Gerencia Financiera DINAC

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	M ^{te} . Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DRIAC	ACLARACION:	Abg. Cristian Servian Coordinador General Unidad de Transparencia y Anticorrupción Dirección Nacional de Aeronáutica Civil
AUDITOR.		RESPONSABLE	