


| | | | |
|---|--|---|--|
|  | | UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAF | |
| FORMULARIO DE CONTROL RENDICION DE VIATICOS POR BENEFICIARIO AL INTERIOR LEY N° 7408/2025, ART. 259, DECRETO 5076/2021,REGLAMENTADA POR LA LEY 6511/2020 | | | |
| BENEFICIARIO: | | CARLOS NOGUERA | |
| C.I. N°: | | 3.988.838 | |
| DESTINO DE COMISION DE SERVICIO: | | SALTO DEL GUAIRA - DPTO DE CANINDEYU | |
| N° RESOLUCION AUTORIZANTE: | | 1548/2025 (09/09/2025) | |
| PERIODO DE COMISION DE SERVICIO: | | DESDE: 16/09/2025 HASTA: 17/09/2025 | |
| N° COMPROBANTE DE PAGO EN | | 1734/2025 | |
| GUARANIES: | | FECHA: 17/09/2025 | |
| MONTO ASIGNADO EN CONCEPTO DE VIATICOS Y MOVILIDAD EN GUARANIES: | | Gs.1.291.524 | |
| CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO RES. N° 287/2025 | | | |
| SI | | NO | |
| ITEM 11.7 INC.1: PRESENTA DOCUMENTOS DE GASTOS REALIZADOS DE ALOJAMIENTO, ALIMENTACION, PASAJES Y OTROS GASTOS. | | SI | |
| ITEM 11.7 INC.1: PRESENTA DOCUMENTOS DE VIATICOS POR BENEFICIARIO (FORMATO CGR) RINDIENDO EL 50% MINIMO. | | SI | |
| ITEM 11.1 INC.1: PRESENTA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS EL FORMULARIO DE RENDICION DE VIATICOS POR BENEFICIARIO (FORMATO CGR) DEL SALDO DEL 50% BAJO DECLARACION JURADA. | | SI | |
| ITEM 11.7 INC. A,E: PRESENTA INFORME Y DEMAS DOCUMENTOS GESTION DE TRABAJO EN EL PLAZO ESTABLECIDO. | | SI | |
| ITEM 11.4 INC.A: LIQUIDACION PRACTICADA ACORDE A LA TABLA DE VALORES PARA VIATICOS AL INTERIOR DEL PAIS - ANEXO B-03-01 | | SI | |
| DETALLES DE MONTO | | | |
| TOTAL MONTO ASIGNADO EN GUARANIES: | | Gs.1.291.524 | |
| MONTO MINIMO A RENDIR (50%): | | Gs.645.762 | |
| MONTO RENDIDO SEGUN FORMULARIO (CGR) DEL 50%: | | Gs.1.275.000 | |
| MONTO RENDIDO SEGUN DECLARACION JURADA (CGR) DEL 50%: | | Gs.0 | |
| MONTO TOTAL RENDIDO SEGUN FORMULARIOS CGR DEL 50% Y 50% DESCUENTO POR GASTOS NO ADMITIDOS: | | Gs.0 | |
| MONTO DEVUELTO AL DPTO. DE TESORERIA | | Gs.1.275.000 | |
| 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: | | Abg. Kiara Fleitas SDAF-DINAC UNIDAD DE CONTROL INTERNO | |
| VER: | | LIC. SARA GONZALEZ COORDINADORA UNIDAD DE CONTROL INTERNO DINAC | |

Asunción, 22 de Setiembre 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 hasta el Aeródromo “Bernardino Caballero Álvarez” de la Ciudad de Salto de Guairá – Departamento de Canindeyú y Aeródromo “Cap. Walter Gwynn” de la Ciudad de Coronel Oviedo – Departamento de Caaguazú, los días 16 al 19 de setiembre 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 Nº 13/2025, ejecutadas en virtud a lo autorizado s/ Resolución de la Presidencia Nº 1548/2025.

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

- Control de Fondo Fijo y Caja Perceptora: Arqueos de Caja, verificación de las documentaciones que avalen las compras y/o servicios prestados.
- Control del registro de marcación de los Funcionarios e informes remitidos a la Coordinación General de Talento Humano.
- Control de Bonificaciones percibidas.
- Control sobre Consumo de Combustibles.
- Verificación del Sistema de Seguridad del Aeropuerto.
- El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estandar de Control Interno.

RECIBIDA POR: **Nadia González**
FECHA: **22/09/2025** HORA: **10:17**
MESA DE ENTRADA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAF
Asistente Unidad de Control Interno

Atentamente.

Lic. Fernando Vázquez
Auditor Senior
C.I. Nº 4.349.319

Econ. Antonio Avalos
Profesional
C.I. Nº 2.506.130

C.P. Carlos Noguera
Jefe de la Auditoría Financiera
C.I. Nº 3.988.838

Se adjuntan: * Resolución de la Presidencia Nº 1548/2025.
* Constancia de la Administración del Aeródromo de la Ciudad de Coronel Oviedo
* Constancia de la Administración del Aeródromo de la Ciudad de Salto de Guairá
* Encargo de Auditoría Nº 13/2025.

RESOLUCIÓN N° 1548/2025

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN VARIOS AEROPUERTOS DEL INTERIOR DEL PAÍS, ENTRE EL 16 Y EL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

VISTO: El Memorandum AI N° 119/2025 de la Auditoría Interna; la providencia de la Subdirección de Administración y Finanzas (Expte. DINAC N° 248904); y, -----

CONSIDERANDO: Que, la Auditoría Interna, remite el detalle y solicita autorización para que los funcionarios Carlos Noguera, Antonio Ávalos y Fernando Vázquez realicen comisiones de servicio en varios aeropuertos del interior del país, entre el 16 y el 19 de septiembre de 2025, a fin de proseguir con los controles previstos en el Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna – Ejercicio 2025.-----

Que, la Subdirección de Administración y Finanzas, informa el Rubro 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 Paraguario”.-----

EL PRESIDENTE DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL

RESUELVE

Artículo 1° Autorizar a los funcionarios Carlos Noguera, Antonio Ávalos y Fernando Vázquez, a realizar comisiones de servicio en varios aeropuertos del interior del país, entre el 16 y el 19 de septiembre de 2025.-----

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

| Comisión | | | | Liquidación de viáticos | | | |
|-------------------------------------|-----------|---------------|---|-------------------------------|------------|-------------------|------------------------|
| Funcionario/a | C.I. N° | Origen | Destino | Fecha | Día | Base diaria (Gs.) | % Monto asignado (Gs.) |
| Carlos Noguera | 3.988.838 | Asunción - | Aeródromo de Cap. Bernardino Caballero - Ivaíre | 16 y 17 de septiembre de 2025 | 16, 17-sep | 645.762 | 100% |
| Antonio Ávalos | 2.506.130 | Dpto. Central | de la ciudad Salto del Guairá - Dpto. Canindeyá | | | | |
| Fernando Vázquez | 4.349.319 | | | | | | |
| Subtotal a favor de c/u | | | | | | | 1.291.524 |
| Cantidad de funcionarios | | | | | | | 3 |
| Total general por afectar al OG 232 | | | | | | | 3.874.572 |

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

Visión: Ser reconocida por los años estándares de seguridad y la calidad de los servicios prestados

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

Asunción - Paraguay
Avda. Mical López esta 22 de Septiembre
2do Piso Teléfono (021) 272 550
E-mail: sec.graf@dinac.gov.py

SECRETARÍA GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL
Secretario General
Aníbal Báez Aygüta

RESOLUCIÓN N° 1548/2025

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN VARIOS AEROPUERTOS DEL INTERIOR DEL PAÍS, ENTRE EL 16 Y EL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

| Comisión | | | | Liquidación de viáticos | | | |
|--|-------------------------------------|--|---|------------------------------|------------|-------------------|----------------------|
| Funcionario/a | C.I. N° | Origen | Destino | Fecha | Día | Base diaria (Gs.) | Monto asignado (Gs.) |
| Carlos Noguera Antonio Ávalos Fernando Vázquez | 3.988.838 2.506.130 4.349.319 | Aeródromo de Cap. Bernardino Caballero Álvarez de la ciudad Salto del Guirá – Dpto. Guiray – Dpto. Canguazú | Aeródromo Cap. PAMI Walter Gwynn de la ciudad de Coronel Oviedo – Dpto. de Canguazú | 18 y 19 de setiembre de 2025 | 18, 19-set | 538.135 | 100% |
| | | | | | | | 80% |
| | | | | | | | 40% |
| | | | | | | | 60% |
| Subtotal a favor de c/u | | | | 1.076.270 | | | |
| Cantidad de funcionarios | | | | 3 | | | |
| Total General por afectar al OG 232 | | | | 3.228.010 | | | |

Observación: Racionalización del Gasto conforme a lo establecido en el Decreto N° 3248/2025, en el Art. 466 inc. g.2.1) Correspondencia la asignación del 100% del monto total diario indicado en la Tabla de viáticos Interior, cuando no se cuente con alojamiento, alimentación y movilidad institucional.

g.2.2) Correspondencia la asignación del 80% del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando se cuente con movilidad institucional.

g.2.3) Correspondencia la asignación del 40% del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando se cuente con movilidad institucional y no se requiera hospedaje o el mismo sea proveído.

g.2.4) Correspondencia la asignación del (60%) del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando no se cuente con movilidad institucional y no se requiera hospedaje o el mismo sea proveído.

En caso de que el funcionario no presente factura relacionada al hospedaje, la asignación total se considerará al 40% o 60%, según se cuente o no con movilidad institucional, debiendo este devolver la diferencia generada. De igual manera, todos aquellos días que no cuenten con respaldo documental relacionado al hospedaje serán considerados con asignaciones del 40% o 60%, según se cuente o no con movilidad institucional y, por consiguiente, proceder a la devolución de la diferencia generada.

Artículo 3° Los afectados deberán elevar un informe a la Unidad de Control Interno y una copia a la Dirección o Subdirección a la que correspondan y realizar todos los procedimientos inherentes al mismo.

Artículo 4° La Unidad de Control Interno se encargará de realizar el control respectivo de las comisiones de servicios cuyo monto de viático se hallan sujeto a rendición, conforme a las normas vigentes, las cuales exigen la presentación de los comprobantes legales originales de gastos realizados hasta completar un mínimo del cincuenta por ciento (50%) del monto percibido, en un plazo no mayor a tres (03) días hábiles posteriores a la finalización de comisión, y el Recibo de Dinero de devolución a la DINAC (en el caso de no completar el 50%), aplicable solo a comisiones de servicio realizadas en las capitales departamentales, de conformidad a lo establecido en el Art. 259 de la Ley N° 7408/2024.

Artículo 5° Comunicar a quienes corresponda y cumplida, archivar.

Fdo. por Don Nelson Mendoza Rolón (Presidente)
Abg. Daniel A. Báez Argaña (Secretario General)

Stamp of the DINAC (Dirección Nacional de Aeronáutica Civil) and the General Secretary's office.

Misión: Normar las actividades y prestar servicios para satisfacer las partes interesadas.

Secretario General
Abg. Daniel Báez Argaña

Director Nacional de Aeronáutica Civil

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

Avda. Mcal. López esq. 22 de setiembre
2do Piso. Teléfono: (021) 212 550
E-mail: sec. general@dinac.gov.py
Asunción - Paraguay



CONSTANCIA

CERTIFICO QUE: los funcionarios citados más abajo se hicieron presentes en el Aeródromo de la Ciudad de Salto de Guairá – “Capitán Bernardino Caballero Álvarez”, los días 16 y 17 de setiembre de 2025, a fin de dar cumplimiento a la comisión de servicios autorizada por la Resolución N.º 1548/2025 de la Presidencia de la DINAC.

Nómina de Funcionarios/as

| N.º | NOMBRE Y APELLIDO | N.º DE C.I. |
|-----|-------------------|-------------|
| 1 | Carlos Noguera | 3.988.838 |
| 2 | Antonio Avalos | 2.506.130 |
| 3 | Fernando Vázquez | 4.349.319 |

Se expide la presente constancia a pedido de los interesados y para lo que hubiere lugar en derecho, a los diez y siete días del mes de setiembre del dos mil veinticinco.

