



UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAF

FORMULARIO DE CONTROL RENDICION DE VIATICOS POR BENEFICIARIO AL INTERIOR LEY N° 7609/2025, "QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026" En su ART. 264 establece: dispongase que la rendicion de viaticos asignados por comisiones de servicios al interior del pais,debera ser rendida a travez de Comprobantes legales solo en caso de capitales departamentales 50% del monto asignado , DECRETO 5076/2021,REGLAMENTADA POR LA LEY 6511/2020

BENEFICIARIO:	CARLOS NOGUERA	C.I. N°:	3.988.838
DESTINO DE COMISION DE SERVICIO:	CONCEPCION - DPTO. CONCEPCION		
N° RESOLUCIÓN AUTORIZANTE:	594/2026 (27/04/2026)		
PERIODO DE COMISION DE SERVICIO:	DESDE: 07/05/2026	HASTA: 08/05/2026	
N° COMPROBANTE DE PAGO EN GUARANIES:	959	FECHA:	7/5/2026
MONTO ASIGNADO EN CONCEPTO DE VIATICOS Y MOVILIDAD EN GUARANIES:	Gs.929.898		

CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO RES. N° 625/2026

	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.929.898
MONTO MINIMO A RENDIR (50%):	Gs.464.949
MONTO RENDIDO SEGÚN FORMULARIO (CGR) DEL 50%:	Gs.552.000
MONTO RENDIDO SEGÚN DECLARACION JURADA (CGR) DEL 50%:	Gs.377.898
MONTO TOTAL RENDIDO SEGUN FORMULARIOS CGR DEL 50% Y 50%	Gs.929.898
DESCUENTO POR GASTOS NO ADMITIDOS:	Gs.0
MONTO DEVUELTO AL DPTO. DE TESORERIA.	Gs.0
MONTO NETO RENDIDO:	Gs.552.000
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:

V"B": LIC. YARA GONZALEZ
COORDINADORA UNIDAD DE CONTROL INTERNO
DINAC

Asunción, 11 de Mayo de 2026.-

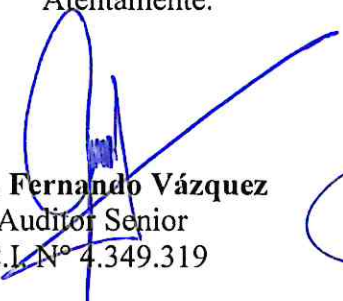
Lic. Sara González Amarilla.
Coordinador de la Unidad de Control Interno
Presente

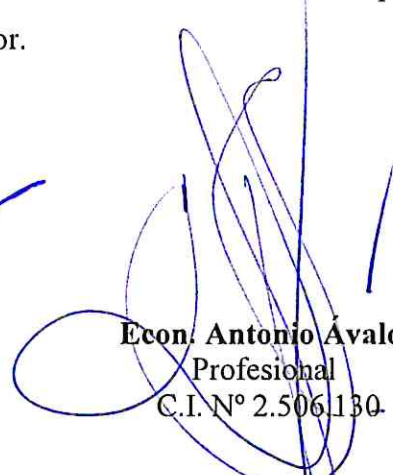
Tenemos el agrado de dirigirnos a Usted, a los efectos de informar que nos hemos trasladado hasta el Aeropuerto Internacional “Prof. Dr. PAC. Augusto R. Fuster” de la Ciudad de Pedro Juan Caballero – Departamento de Amambay y Aeródromo “TCNEL. PAM. Carmelo Peralta” de la Ciudad de Concepción – Departamento de Concepción, los días 05 al 08 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° 05/2026, ejecutadas en virtud a lo autorizado s/ Resolución de la Presidencia N° 594/2026.

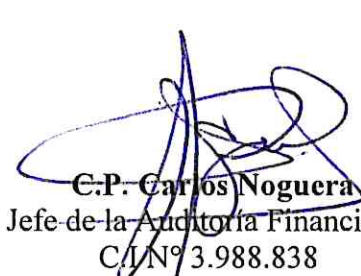
Al respecto los trabajos llevados a cabo durante dicha comisión de servicio se detallan a continuación:

- 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.
- Evaluar el estado actual de las deficiencias reportadas en el informe realizado de la auditoría anterior.

Atentamente.


Lic. Fernando Vázquez
Auditor Senior
C.I. N° 4.349.319


Econ. Antonio Ávalos
Profesional
C.I. N° 2.506.130


C.P. Carlos Noguera
Jefe de la Auditoría Financiera
C.I. N° 3.988.838

Se adjuntan: * Resolución de la Presidencia N° 594/2026.

* Constancia de la Administración del Aeropuerto de la Ciudad de Pedro Juan Caballero.

* Constancia de la Administración del Aeródromo de la Ciudad de Concepción.

* Encargo de Auditoría N° 05/2026.

 **Dirección Nacional de Aeronáutica**
UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAI
MESA DE ENTRADA

Fecha: 11/05/26 Hora: 10:00
Recibido por: Alexandra Mexner

LA RECEPCIÓN NO IMPLICA LA CERTIFICACIÓN DEL DOCUMENTO

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



RESOLUCIÓN N° 594 /2026

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY Y CONCEPCIÓN, ENTRE EL 5 Y EL 8 DE MAYO DE 2026; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

Asunción, 27 de Abril de 2026

VISTO: El Memorándum AI N° 23/2026 de la Auditoría Interna; la providencia de la Subdirección de Administración y Finanzas (Expte. DINAC N° 266293); 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 los Departamentos de Amambay y Concepción, respectivamente, entre el 5 y el 8 de mayo de 2026, a fin de proseguir con los controles previstos en el Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna – Ejercicio 2026. -----

Que, la Subdirección de Administración y Finanzas informa que el Objeto del Gasto 232 – Viáticos y Movilidad cuenta con disponibilidad presupuestaria, se aplicará la escala autorizada por Resolución N° 1823/2025 y recomienda realizar la comisión entre el 5 y el 8 de mayo de 2025, donde se incluyen un día de retorno. -----

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 Carlos Noguera, Antonio Ávalos y Fernando Vázquez, a realizar comisiones de servicio en los Departamentos de Amambay y Concepción, respectivamente, entre el 5 y el 8 de mayo de 2026.-----



Artículo 2° La Subdirección de Administración y Finanzas se encargará del viático correspondiente, conforme a la Reglamentación vigente, y de acuerdo al siguiente detalle:
Abg. NATALIA AGUIA
Coordinadora
Gestión de Documentos
Secretaría General - DINAC

Secretaría General - DINA					Liquidación de viáticos			
Comisión								
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	Asunción – Dpto. Central	Aeropuerto Internacional “Prof. Dr. Augusto Fuster”, Pedro Juan Caballero – Dpto. de Amambay	5 y 6 de mayo de 2026	5, 6-may	581.186	100%	1.162.372
							80%	
							40%	
							60%	
Subtotal a favor de c/u								1.162.372
Cantidad de funcionarios								3
Total general por afectar al OG 232								3.487.116

../2

Misión:
Normar y vigilar las actividades relacionadas a la aviación 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. Meál López esq. 22 de Setiembre
2do Piso - Teléf: (021) 212 530
E-mail: gce_aval@dinae.gov.py
Asunción - Paraguay

RESOLUCIÓN N° 594 /2026

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY Y CONCEPCIÓN, ENTRE EL 5 Y EL 8 DE MAYO DE 2026; 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	Aeropuerto Internacional "Prof. Dr. Augusto Fuster", Pedro Juan Caballero – Dpro. de Amambay	Aeródromo Tte. Cnel. PAM Carmelo Peralta de la ciudad de Concepción – Dpro. de Concepción	7 y 8 de mayo de 2026	7-may	581.186	100%	581.186
							80%	
							40%	
					8-may	581.186	60%	348.712
Subtotal a favor de c/u								929.898
Cantidad de funcionarios								3
Total general por afectar al OG 232								2.789.694

Observación: Racionalización del Gasto conforme a lo establecido en el Decreto N° 3248/2023, en el Art. 466 inc. g.2) Viáticos para el interior:
g.2.1) Corresponderá 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) Corresponderá la asignación del 80% del monto total diario indicado en la tabla de viáticos interior cuando se cuente con movilidad institucional.
g.2.3) Corresponderá 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) Corresponderá 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 viatico 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)

Es Copia fiel del Original



Abg. NATALIA ACUÑA
Coordinadora

Visión:
Gestiona los documentos de seguridad y la calidad de los servicios prestados.
Natalia Acuña, Coordinadora de Gestión de Documentos, presta servicios para satisfacer a las partes interesadas.

Valores Institucionales:
Integridad, Compromiso,
Transparencia, Trabajo en
Equipo, Respeto, Eficiencia.

Avda. Meál López esq. 22 de Setiembre
2do Piso - Telef.: (021) 212 530
E-mail: ggc_gral@dinac.gov.py
Asunción - Paraguay



DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL
Aeropuerto Internacional "Prof. Dr. Pac. Augusto Roberto Fuster" de la
Ciudad Pedro Juan Caballero

CONSTANCIA

Por medio de la presente, dejó constancia que los Señores: **Carlos Noguera**, con C.I.Nº:3.988.838, **El Sr. Antonio Juan Avalos** C.I.Nº: 2.506.130 y **Sr. Fernando Vázquez** con C.I.Nº:4.349.319, funcionarios de la Auditoría Interna, se hicieron presentes los días 05 y 06 del mes de Mayo del año 2026, en el Aeropuerto Internacional "Prof. Dr. PAC. Augusto Roberto Fuster" de la Ciudad de Pedro Juan Caballero, para dar cumplimiento a la Resolución N° 594/2026.-----

Se eleva la presente constancia a pedido de los interesados y para los fines que corresponda a los 06 días del mes de mayo del año 2026.-----


CTA. Sheila Dominguez
Jefe de Aeródromo SGPJ
DINAC

AERÓDROMO "TCNEL. PAM CARMELO PERALTA" CONCEPCIÓN.

CONSTANCIA DE COMISION DE SERVICIO.

Certifico: Que los funcionarios Carlos Noguera CIN° 3.988.838, Antonio Juan Avalos CIN° 2.506.130, Fernando Vázquez CIN° 4.349.319 se presentaron en este aeródromo los días 07 y 08 de mayo del corriente, para dar cumplimiento de la comisión de servicio aprobada, según Resolución N° 594/2026.

Se expide la presente constancia a pedido del interesado y para los fines pertinentes en la Ciudad de Concepción, 08 de mayo del año 2026.


LEONARDO BERAUD
ADMINISTRADOR SGCO



ENCARGO DE AUDITORÍA

Número

05/2026

Lugar

A.I.S.P.

Fecha

04.05.2026

Página

1/1

Entidad	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil – DINAC		
Área	AEROPUERTOS Y AERÓDROMOS DEL INTERIOR - (Aeropuerto Internacional de Pedro Juan Caballero y Aeropuerto de Concepción)		
Proceso	-----		
Subproceso	-----		
De	Mg. Noelia Resquín	Cargo	Jefe Auditoria Interna
Para	CP. Carlos Noguera Econ. Antonio Avalos Ing. Fernando Vázquez	Cargo	Auditor Senior. (Jefe de Equipo) Auditor Senior. Auditor Senior
Asunto	Asignación de trabajo.		

Visto

La Resolución DINAC N° 1857/2025 de fecha 17 de octubre de 2025 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE LA AUDITORIA INTERNA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2026.-

I. Antecedentes

La Resolución DINAC N° 594/2026 de fecha 27 de abril de 2026 "Por la que se autoriza a funcionarios de la Auditoría Interna a realizar comisiones de servicios a varias localidades del interior del país, entre el 5 y 8 de mayo de 2026"

II. Áreas y Objetivos de la Auditoría

Área / Alcance	El control a llevarse a cabo incluye las gestiones administrativas de los Aeropuertos de Pedro Juan Caballero y Concepción.
Objetivo General	La verificación de los procedimientos de Control Interno en los aeropuertos, 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.
Objetivos Específicos	<ul style="list-style-type: none">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.Evaluar el estado actual de las deficiencias reportadas en el informe realizado de la auditoría anterior.

IV. Período Auditado

Meses	Octubre a Diciembre del año 2025 y Enero 2026.-
-------	-------------------------------------------------

V. Fecha de Entrega de Informe

La fecha prevista para la entrega del Informe Final es el 25 de mayo del 2026.

I Importante	<ul style="list-style-type: none">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.La planificación, elaboración y ejecución de los programas de trabajo estará a cargo del E.A.Los programas deberán contener: alcance, descripción del área, objetivos de la auditoría, procedimientos, conclusiones y recomendaciones.Los papeles de trabajo quedarán bajo resguardo y custodia del Jefe de Equipo Auditor.El equipo auditor deberá informar al auditado sobre las conclusiones de la Auditoria para su descargo y posterior solicitud de Planes de Mejoramiento.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.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.
Firma	 Mg. Noelia Resquín Auditor Interno – Jefe DINAC