

AUDITORIA FINANCIERA

Memorándum A.F Nº 17/2020	CODIGO	LUGAR Y FECHA	NRO. HOJAS
	A.F.	As, 28 de mayo del 2020	1/2
A: Lic. Oscar J. Romero Casco		Cargo y Dependencia Auditor Interno Jefe	
De: C.P. Carlos María Noguera Agüero		Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera.	
Asunto: Remitir Arqueos de Caja Perceptora programados para Mayo año 2020.-			

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 los fondos destinados a viáticos en dólares y guaraníes; así como el efectivo percibido a través de la Caja Perceptora de la Dirección Meteorología e Hidrología en Sajonia, con el fin de asegurar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigentes.

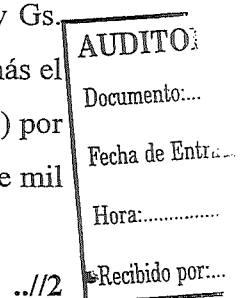
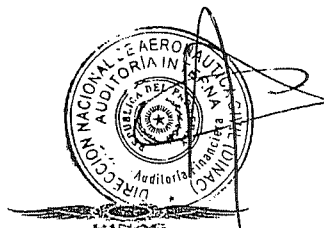
Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento a lo mencionado precedentemente, en el mes de Mayo del año 2020, se ha llevado a cabo el arqueo previsto a la siguiente dependencia:

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: Al momento de la realización del arqueo sorpresivo la encargada contaba íntegramente con la totalidad del efectivo destinado a Viáticos en Guaraníes por valor de Gs. 10.000.000 y lo destinado a Viáticos en Dólares U\$S 5.000.-

b- CAJA PERCEPTORA MDN - TESORERÍA

- ✓ Responsable: Juan Carlos Galeano – Cajero del Dpto. Tesorería.
- ✓ Encargado: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Dpto. Tesorería.
- ✓ Observación: No existió diferencias que mencionar al momento de realización del arqueo; se contaba íntegramente con U\$S 50 destinado para vuelto en Dólares y Gs. 10.539.150, monto que incluye Gs. 100.000 destinado para vuelto en Guaraníes más el cobro en el día según Facturas N.º 007-005-00011715 al 007-005-0001719 (cinco) por un total de Gs. 10.439.150 (Guaraníes Diez millones cuatrocientos treinta y nueve mil ciento cincuenta); sin embargo había un sobrante de Gs. 45.-



AUDITORIA FINANCIERA

-2-

c- CAJA PERCEPTORA DMH - SAJONIA

- ✓ Responsable: Lic. María Roque Núñez – Gerente Administrativo – DMH.-
- ✓ Encargado: Karina Arce – (Funcionaria en el momento del arqueo).
- ✓ Observación: No existió diferencias que mencionar al momento de realización del arqueo; se contaba íntegramente con U\$S 300 destinado para vuelto en Dólares y 24 dólares cobrados en el día, asimismo tenía en su poder Gs. 653.700, monto que incluye los 500.000 destinado para vuelto en Guaraníes más el cobro en el día según Facturas N° 014-001-00001205 al 014-001-00001207 (tres) por un total de Gs. 153.615 (Guaraníes ciento cuenta y tres mil seiscientos quince vuelto en Guaraníes.-

Se remite adjunto copia de las planillas de arqueos. Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.



Carlos M. Noguera Agüero
Jefe Auditoría Financiera
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:
Fecha de Entrada:	1/6/2020
Hora:	12:06
Recibido por:	Mercedes S

 DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO NACIONAL
-------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Gesoria	Caja Perceptora:	Caseta
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Luz Mendoza		
Fecha:	27/5/2020	Inicio a las:	11:40
		Conclusión a las:	12:00

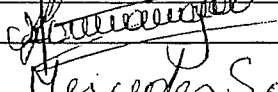
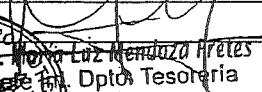
Monto en Guaraníes	10.000.000 -	Monto en Dolares	5.000
--------------------	--------------	------------------	-------

Resumen de Facturas				Resumen de Facturas			
Cantidad de Facturas	-			Cantidad de Facturas	-		
Desde - N° Factura:	-	Hasla - N° Factura:	-	Desde - N° Factura:	-	Hasla - N° Factura:	-
Resumen de Ingresos				Resumen de Ingresos			
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)	-			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	-		



DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR UNITARIO	IMPORTE
90	100.000	9.000.000
20	50.000	1.000.000
-	20.000	-
-	10.000	-
-	5.000	-
-	2.000	-
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA		10.000.000
Sobrante		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR UNITARIO	IMPORTE
27	100,00	2700
41	50,00	2050
4	20,00	80
11	10,00	110
8	5,00	40
20	1,00	20
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
TOTAL EN CAJA		5.000
Sobrante		-

OBSERVACIONES: En el momento del arqueo no se encuentran observaciones a las cuentas.

FIRMA DEL AUDITOR		FIRMA DEL RESPONSABLE	
Aclaración	Mercedes Samaniego	Aclaración	Lic. Luz Mendoza Pretes
Auditor		Responsable	Dpto. Tesorería



 DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente
-------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Presidencia	Caja Perceptora:	M.D.N. Casela
Nombre y Apellido del Responsable:	Juan Carlos Galeano		
Fecha:	19/5/2020.	Inicio a las:	10:51
		Conclusión a las:	

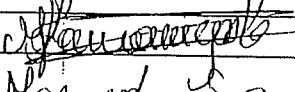
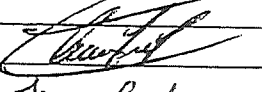
Monto en Guaraníes	100.000 ₡	Monto en Dolares	50 US\$
--------------------	-----------	------------------	---------

Resumen de Facturas (Cajas en Guaraníes y en Dolares)			
Cantidad de Facturas	5 (cinco)	Cantidad de Facturas	—
Desde - N° Factura:	001-005-1115	Hasta - N° Factura:	001-005-1119
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen de Ingresos (Guaraníes y Dolares)			
Efectivo Gs.	10.539.150	Efectivo Usd.	—
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del día	10.539.150	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		Total en Caja Vuelto + Ingresos del día (Fondo)	50.

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
78	100.000	7.800.000
52	50.000	2.600.000
2	20.000	40.000
5	10.000	50.000
6	5.000	30.000
9	2.000	18.000
1	1.000	1000
—	500	—
1	100	100
1	50	50
TOTAL EN CAJA		10.539.150
Sobrante		45-



DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
1	20,00	20
—	10,00	—
3	5,00	15
15	1,00	15
—		—
—		—
—		—
—		—
TOTAL EN CAJA		50
Sobrante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
AUTORIZACIÓN:	Mercedes Samaniego	AUTORIZACIÓN:	Juan Carlos Galeano
AUDITOR:		RESPONSABLE:	Juan Carlos Galeano

Dpto. de Tesorería
DINAC

Lic. María Luz Mendoza Freiles
Jefe del Dpto. de Tesorería
DINAC

 DINAC	AUDITORÍA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente
-------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:					Caja Perceptora:	DMH - Caseta	
Nombre y Apellido del Responsable:	Karina Arce						
Fecha:	27/5/2020		Inicio a las:	10:00	Conclusión a las:	10:45	

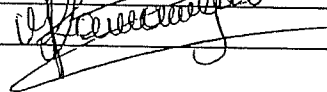
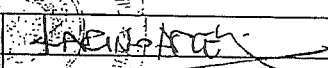
Monto en Guaraníes	500.000 ₡	Monto en Dólares	300 US\$
--------------------	-----------	------------------	----------

Resumen de Facturas emitidas en Guaraníes (Almuerzo, Almuerzo, Almuerzo)				Resumen de Facturas emitidas en Dólares (Almuerzo, Almuerzo, Almuerzo)			
Cantidad de Facturas	3 (tres)			Cantidad de Facturas	—		
Desde - N° Factura:	1205	Hasta - N° Factura:	1207	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen de Ingresos en Guaraníes				Resumen de Ingresos en Dólares			
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)	—			Total en Caja Vuelto + Ingresos del día (Fondo)	—		

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
1	100.000	100.000
6	50.000	300.000
3	20.000	60.000
4	10.000	40.000
3	5.000	15.000
23	2.000	46.000
27	1.000	27.000
131	500	65.500
2	100	200
—	50	—
TOTAL EN CAJA		653.500
Sobrante		—

DINERO EN DOLÁRES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
2	50,00	100
8	20,00	160
1	10,00	10
8	5,00	40
14	1,00	14
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA		374
Sobrante		—

OBSERVACIONES:	En el momento del arqueo no hubo diferencias, se comentó que hacen turnos.
----------------	----------------------------------------------------------------------------

FIRMA:		FIRMA:	
ACREDITACIÓN:		ACREDITACIÓN:	Karina Arce
AUDITOR:		RESPONSABLE:	