Acuse

Memorándum A.F Nº 28/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. Nº
A.F.	As, 08 de abril del 2021.	115375

A: **Abg. Cristina Pérez**	**Cargo y Dependencia** **Coordinadora General de la Unidad de Transparencia y Anticorrupción**
De: **C.P. Carlos M. Noguera Agüero**	**Cargo y Dependencia** **Jefe de Auditoría Financiera.**
Asunto: Remitir Matriz de Información Mínima correspondiente al Primer Informe Parcial para la presentación de Rendición de Cuentas al Ciudadano.	

Me dirijo a Usted, y por su intermedio al Comité de Rendición de Cuentas al Ciudadano – CRCC; con relación a la Resolucion Dinac Nº 100/2020 de fecha 03/02/2020 "Por la que se conforma un Comité de Rendición de Cuentas al Usuario; en cumplimiento al Decreto Nº 2991/2019 de fecha 06 de diciembre del 2019 "Por la que se aprueba el Manual de Rendición de Cuentas al Ciudadanos" se lo declara de interés nacional y se dispone su aplicación obligatoria en las Instituciones del Poder Ejecutivo".

Dicho manual contempla una Matriz de Información Mínima para Informe Parcial de Rendición de Cuentas al Ciudadano que en el Punto 6- Control Interno y Externo solicita Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre.

Al respecto y de manera a dar cumplimiento a lo mencionado precedentemente esta Unidad de Control remite adjunto la siguiente información:

Auditorias Financieras

- Memorándum AF Nº 26/21 – Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente a los Meses de Febrero y Marzo 2021.
- Memorándum AF Nº 27/21 – Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente a los Meses de Febrero y Marzo 2021.

Auditorias de Gestión

- Memorándum AG Nº 13/21 – Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Febrero 2021.
- Memorándum AG Nº 14/21 – Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo correspondiente al Mes de Febrero 2021.

Se adjunta Matriz de Información Mínima correspondiente al Primer Trimestre del año 2021 para la Rendición de Cuentas al Ciudadano, en formato impreso y digital, atentamente,

DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL – AUDITORIA INTERNA – Auditoría Financiera

C.P. Carlos Noguera
Jefe de Auditoría Financiera.

Lic. Oscar J. Romero C.
Auditor Interno - DINAC

VºBº
Auditor Interno

RECIBIDO
08 ABR 2021
Coord. Gral. U.T.A.
DINAC
13:15 hs.

Por Autorización
Mónica Ortiz.

Juan Cespedes
CGTIC
08/04/2021

C.C.: Coordinación General de Tecnología e Información

6- Control Interno y Externo

Informes de Auditorias Internas y Auditorías Externas en el Trimestre		
Auditorias Financieras		
Nro. de Informe	**Descripción**	**Evidencia (Enlace Ley 5282/14)**
MEMORANDUM AF Nº 26/2021	Arqueos Cajas Perceptoras Mes de Febrero y Marzo 2021	A cargo de la GTIC
MEMORANDUM AF Nº 27/2021	Arqueos de Fondo Fijo Mes Mes de Febrero y Marzo 2021	A cargo de la GTIC
Auditorias de Gestión		
Nro. de Informe	**Descripción**	**Evidencia (Enlace Ley 5282/14)**
MEMORANDUM AG Nº 13/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de Febrero 2021	A cargo de la GTIC
MEMORANDUM AG Nº 14/2021	Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo Mes de Febrero 2021	A cargo de la GTIC

DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL AUDITORIA INTERNA

Carlos J. Noguera Agüero
Jefe Auditoria Financiera
DINAC

AUDITORIA FINANCIERA

Memorándum A.F Nº 26/2021	**CODIGO**	**LUGAR Y FECHA**	**Expte. Nº**
	A.F.	**As, 25 de marzo del 2021.**	

A: **Lic. Oscar J. Romero Casco**	**Cargo y Dependencia** **Auditor Interno – Jefe**
De: **C.P. Carlos M. Noguera Agüero**	**Cargo y Dependencia** **Jefe de Auditoría Financiera.**
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 y de la Dirección de Meteorología e Hidrología, 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, a los meses de Febrero y Marzo del año 2021, 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 y lo destinado a Viáticos en Dólares U$S 5.000.* Se remite adjunto planilla de arqueo.

b- CAJA PERCEPTORA MDN – TESORERÍA.

- ✓ *Responsable:* Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ *Encargado:* Juan Galeano – Cajero del Dpto. Tesorería.
- ✓ *Observación: se contaba íntegramente con los U$S 50 destinados para vuelto y Gs. 100.000 destinado para vuelto en Guaraníes.* Se remite adjunto planilla de arqueo.

c- CAJA PERCEPTORA DMH.

- ✓ *Responsable:* Lic. María Roque Núñez – Gerente Administrativo – DMH.
- ✓ *Encargado:* Nilda Salinas de Pérez.
- ✓ *Observación: se contaba íntegramente con los U$S 300 destinados para vuelto y Gs. 825.386, monto que incluye los Gs 500.000 destinado para vuelto en Guaraníes, más el cobro en el día según Facturas Nº 014-001-0000802 al 014-001-0000807 (6 – seis) por un total de Gs. 1.173.296.* Se remite adjunto planilla de arqueo.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL AUDITORIA INTERNA

C.P. Carlos M. Noguera Agüero
Jefe Auditoría Financiera
DINAC

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda
Auditor Senior
DINAC

AUDITORÍA IN
Documento:.....
Fecha de Entrada:.....
Hora:.....
Recibido por:.....

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	TESORERIA		Caja Perceptora:	UF - SDAF	
Nombre y Apellido del Responsable:	LIC. LUZ MENDOZA				
Fecha: 17/02/2021		Inicio a las:	14:20	Conclusión a las:	14:36

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	10.000.000	Monto en Dolares	5.000

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaraníes (Al momento del Arqueo):			
Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaraníes	
Efectivo Gs.	10.000.000
Cheques Gs.	—
Total de Ingresos del dia	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	10.000.000

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Usd.	5000
Cheques Usd.	—
Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	5000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
100	100.000	10.000.000
—	50.000	—
—	20.000	—
—	10.000	—
—	5.000	—
—	2.000	—
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		10000000
Sobrante/Faltante		

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
30	100,00	3.000
39	50,00	1950
1	20,00	20
2	10,00	20
—	5,00	—
10	1,00	10
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		5000
Sobrante/Faltante		

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DEL ARQUEO, SE ENCUENTRAN LOS BILLETES CORRESPONDIENTES SIN INCONVENIENTES.-

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda	ACLARACION:	Lic. María Luz Mendoza Fretes
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Jefe Int. Dpto. Tesorería DINAC

Mg. Auditora Financiera DINAC

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

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	TESORERIA	Caja Perceptora:	MDN
Nombre y Apellido del Responsable:	JUAN GALEANO		
Fecha: 17/02/2021	Inicio a las: 14:41.	Conclusión a las:	14:47.

Monto Asiganado para sencillo			
Monto en Guaranies	100.000	Monto en Dolares	50.

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 - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—	Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaranies		Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Gs.	100.000	Efectivo Usd.	50
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del dia	—	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	100.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	50

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
1	100.000	100.000
—	50.000	—
—	20.000	—
—	10.000	
—	5.000	—
—	2.000	—
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		100.000
Sobrante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
—	20,00	—
3	10,00	30
2	5,00	10
10	1,00	10
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		50
Sobrante		—

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DEL ARQUEO, NO SE ENCONTRARON MOVIMIENTOS EN EL COBRO DE TASAS, SE ADJUNTA LA EXPEDICION DEL SISTEMA CON FECHA A MANUSCRITO, PORQUE AL NO TENER MOVIMIENTO EL SISTEMA NO ARROJA FECHA.—

FIRMA:	[signature]	FIRMA:	[signature]
ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda	ACLARACION:	Juan Carlos Galeano
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Dpto. de Tesorería DINAC

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditora Financiera
DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	DHH		Caja Perceptora:	CAJA DHH.	
Nombre y Apellido del Responsable:	Nilda Salinas				
Fecha:	17/3/21	Inicio a las:	9:20	Conclusión a las:	10:10

Monto en Guaraníes	500.000.-	Monto en Dolares	300.-

Cantidad de Facturas	6 (seis)		Cantidad de Facturas	—	
Desde - Nº Factura:	014-001 0000802	Hasta - Nº Factura:	014-001 0000807	Desde - Nº Factura: —	Hasta - Nº Factura: —

Efectivo Gs.	1173296	Efectivo Usd.	—
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del dia	1173296	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	1673296	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	300.-

14	100.000	1.400.000
—	50.000	—
5	20.000	100.000
2	10.000	20.000
4	5.000	20.000
11	2.000	22.000
81	1.000	81.000
53	500	29.500
8	100	800
—	50	—
TOTAL EN CAJA		1673300
Sobrante		

—	100,00	—
2	50,00	100
7	20,00	140
1	10,00	10
8	5,00	40
10	1,00	10
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA		300.-
Sobrante		—

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo, las documentaciones correcta, y se adjuntan el re-porte de facturación en caja.

FIRMA:		FIRMA:	Nilda Salinas
ACLARACIÓN: AUDITOR:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACIÓN: RESPONSABLE:	

DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL · DINAC · GERENCIA ADMINISTRATIVA · CAJA

Memorándum A.F Nº 27/2021	**CODIGO**	**LUGAR Y FECHA**	**Expte. Nº**
	A.F.	**As, 25 de marzo del 2021.**	

A: **Lic. Oscar J. Romero Casco**	**Cargo y Dependencia** **Auditor Interno – Jefe**
De: **C.P. Carlos M. Noguera Agüero**	**Cargo y Dependencia** **Jefe de Auditoría Financiera.**
Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo.-	

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, 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, los meses de Febrero y Marzo del año 2021, se ha llevado arqueos de fondo fijo a las siguientes dependencias:

a- PRESIDENCIA

- ✓ *Responsable:* Secretaria Privada
- ✓ *Encargada:* María Victoria Torres.
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado mantiene sus documentaciones debidamente archivadas.*

b- GABINETE

- ✓ *Responsable*: Jefe de Gabinete
- ✓ *Encargado*: Blanca Fernández
- ✓ *Obs.: El monto del Fondo Fijo se encontraba íntegramente en la cuenta bancaria asignada a la dependencia.*

c- SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- ✓ *Responsable:* Subdirector
- ✓ *Encargado:* Leila Duarte
- ✓ *Observación:* No existió diferencias que mencionar al momento de realización del arqueo de fondo fijo, la encargada tenía en su poder documentos de respaldo.

d- SECRETARIA COMUNICACIONAL

- ✓ *Responsable*: Secretario Comunicacional
- ✓ *Encargado*: Marcos Mendoza
- ✓ *Obs.: El monto del Fondo Fijo se encontraba íntegramente en la cuenta bancaria asignada a la dependencia.*

AUDITORÍA
Documento:.....
Fecha de Entrada:.
Hora:.....
Recibido por:.....

..//2

e- ASESORÍA JURÍDICA

- ✓ *Responsable*: Asesor Jurídico – Jefe.
- ✓ *Encargado*: Gabriela Falcón.
- ✓ *Obs.: durante el arqueo practicado, la encargada contaba con toda la documentación de respaldo y el extracto bancario con el saldo del monto asignado.*

f- COORDINACIÓN GENERAL DE TALENTOS HUMANOS.

- ✓ *Responsable*: Coordinadora.
- ✓ *Encargada*: Sara Núñez
- ✓ *Obs.: La encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto correspondiente al mes de Febrero/2021.-*

g- GERENCIA FINANCIERA – SDAF

- ✓ *Responsable:* Lic. Lorena Burgel - Gerente Financiera
- ✓ *Encargada:* Fernando Vázquez
- ✓ *Obs.: el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de los gastos realizados y el extracto bancario con el saldo en caja de ahorro.*

h- COORDINACIÓN GENERAL DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ *Responsable*: Ing. Roberto Fernández - Coordinador General TIC
- ✓ *Encargado*: Ing. Roberto Fernández - Coordinador General TIC
- ✓ *Obs.: el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto correspondiente al mes de Febrero/2021 y el extracto bancario con el saldo en caja de ahorro.*

i- CAJA CENTRAL DE INGRESOS- TESORERÍA

- ✓ *Responsable:* Lic. Luz Mendoza - Jefa del Dpto. Tesorería.
- ✓ *Encargado:* Lic. Luz Mendoza – Jefa del Dpto. Tesorería.
- ✓ *Observación: No existió diferencias que mencionar al momento de realización del arqueo de fondo fijo, la encargada tenía en su poder Gs. 4.231.000 (Gs. 623.400 en efectivo y Gs. 3.607.600 en cuenta bancaria) y documentos de respaldo de las compras realizadas por Gs. 769.000.*

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

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda
Auditor Senior
DINAC

Lic. Noguera Agüero
Auditoría Financiera
DINAC

AUDITORÍA I
Documento:.....
Fecha de Entrada:...
Hora:.....
Recibido por:.....

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Presidencia		Dependencia:	Presidencia	
Nombre y Apellido del Responsable:	María Victoria Torres				
Fecha:	19/02/2021	Inicio a las:	09:20	Conclusión a las:	

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	10.000.000.-

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura/Timbrado Nº	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0000545	03/02/2021	1.320.000.-
001-001-0017548	03/02/2021	550.000.-
001-002-0000107	03/02/2021	1.500.000.-
001-001-0017562	04/02/2021	550.000.-
001-001-0006529	12/02/2021	65.000
001-001-0000724	12/02/2021	1.450.000.-
008-001-0004635	15/02/2021	30.000.-
001-001-0005631	16/02/2021	715.000.-
001-001-0000726	16/02/2021	1.250.000.-
001-003-0043060	16/02/2021	144.000.-
TOTAL COMPRAS DEL MES:		7.574.000.-

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:		

Resumen en Guaraníes

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

Detalles de Última Rendición

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: —

FIRMA:	—	FIRMA:	—
ACLARACIÓN:	Mg. Mercedes Samaniego Auditoría Financiera DINAC	ACLARACIÓN:	—
AUDITOR:	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE:	María Victoria Torres V. Secretaria Privada Presidencia DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	PRESIDENCIA	Dependencia:	Presidencia		
Nombre y Apellido del Responsable:	María Victoria Torres				
Fecha:	19/02/2021	Inicio a las:	09:20	Conclusión a las:	

Monto Asignado por Resolución Nº	
Monto en Guaraníes	

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura/Contado Nº	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0003838	17/02/2021	1.436.000.-
001-005-0000679	18/02/2021	111.000.-
001-005-0000678	18/02/2021	68.000.-
001-102-0000626	18/02/2021	78.000.-
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL COMPRAS DEL MES		1693.000.-

DINERO EN GUARANIES

CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
7	100.000	700.000.-
—	50.000	—
—	20.000	—
3	10.000	30.000.-
—	5.000	—
—	2.000	—
3	1.000	3000.-
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA		733.000.-

Resumen en Guaraníes

(+) Efectivo en Caja	733.000.-
(+) Monto para Reposición	9.267.000.-
TOTAL FONDO FIJO	
(-) Total de compras del mes	10.000.000.-
TOTAL FONDO FIJO	10.000.000.-

Detalles de Última Rendición

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DEL ARQUEO, TODAS LAS DOCUMENTACIONES SE ENCONTRABAN EN REGLA.-

FIRMA		FIRMA	
ACLARACIÓN		ACLARACIÓN	
AUDITOR		RESPONSABLE	

C.P. Alejandra Ojeda
Auditor Senior
DINAC

Mg. Mercedes Santander
Auditoria Financiera
DINAC

María Victoria Torres V.
Secretaria Privada
Presidencia DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Gabinete	Dependencia:			
Nombre y Apellido del Responsable:	Blanca Fernández				
Fecha:	19/2/21	Inicio a las:	10:30	Conclusión a las:	10:32

Monto Asignado por Resolución Nº	
Monto en Guaraníes	2.000000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Obtenida Nº	Fecha	Monto en Gs.
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL COMPRAS DEL MES		

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

Detalles de Última Reposición	
Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se adjunta detalle del banco, sin uso aún. —

FIRMA		FIRMA	
ACLARACIÓN	C. Mercedes Samaniego C. Auditoría Financiera DINAC	ACLARACIÓN	
AUDITOR/A	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Blanca Fernández Irala Sria. Técnica - Sec. General DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Sub Dirección de Adm y Fin	Dependencia:	S.D.A.F		
Nombre y Apellido del Responsable:	Leila Duarte				
Fecha:	19/2/2021	Inicio a las:	10:02	Conclusión a las:	10:18

Fijar Monto Asignado por Resolución Nº	
Monto en Guaraníes	15.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura Obtenida Nº	Fecha	Monto en Gs.
001.001.0000541	11/2/2021	1.080.000
001.001.0001329	11/2/2021	800.000
001.001.0011927	11/2/2021	568.359
002.001.0010841	15/2/2021	1.240.000
001.001.0000968	15/2/2021	1.600.000
001.001.0000293	15/2/2021	119.800
001.001.0000125	17/2/2021	1.200.000
001.001.0003290	18/2/2021	790.400
001.001.0002259	18/2/2021	90.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		7.488.559

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 Guaraníes

(+) Efectivo en Caja	7.511.441
(+) Monto para Reposición	7.488.559
TOTAL FONDO FIJO:	15.000.000
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO:	15.000.000

Detalles de Última Rendición Nº

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento del arqueo, los facturas aún no fueron cargadas en el OSV, se adjunta reporte de Banco donde consta el efectivo. —

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACIÓN:	Mg. Mercedes Samaniego C.	ACLARACIÓN:	Leila D. Duarte Maciel
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Secretaria Ejecutiva - SDAF DINAC

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Secretaria Comunicacional	Dependencia:	Secretaria Comunicacional
Nombre y Apellido del Responsable:	Marcos Mendoza.		
Fecha:	19/02/2021	Inicio a las: 10:40/15	Conclusión a las: 10:43

[redacted] 1.000.000

[redacted]

[redacted]

[redacted]

	100.000	
	50.000	
	20.000	
	10.000	
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	

[redacted]

[redacted]

(+) Efectivo en Caja	—
(+) Monto para Reposición	—
[redacted]	
(-) Total de compras del mes	—
[redacted]	

[redacted]

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DE LA REALIZACION DEL ARQUEO, SE ADJUNTA REPORTE DE BANCO EL CUAL CONSTATA EL MONTO DESIGNADO SIN USO. -

[redacted]	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	[redacted]	Marcos Mendoza C.
	M. Mercedes ... Auditora Financiera DINAC		2433427

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Asesoría Jurídica	Dependencia:			
Nombre y Apellido del Responsable:	Abg. Gabriela Falcón				
Fecha:	17/3/21	Inicio a las:	10:56.	Conclusión a las:	11:11.

Monto Asignado para Reposición	
Monto en Guaraníes:	2.000.000.-

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura/Contrato N°	Fecha	Monto en Gs
006-002-0017720	2/3/21	35.000
001-002-012099	2/3/21	709.000
TOTAL DE COMPRAS DEL MES		744.000.-

DINERO EN GUARANIES

CANTIDAD	VALOR U.	IMPORTE
—	100.000	—
—	50.000	—
2	20.000	40.000.-
—	10.000	—
—	5.000	—
1	2.000	2.000.-
—	1.000	—
1	500	500.-
3	100	300
—	50	—
TOTAL EN CAJA		42.800.-

Resumen en Guaraníes

(+) Efectivo en Caja	42.800
(+) Monto para Reposición	744.000.-
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes C. A	1213213
TOTAL FONDO FIJO	2.000.013

Detalle de Diferencia

N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En la realización del arqueo se adjunta documentos y copias en la CDS. de Gs 1.213.213, verificados por la Asesora.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACIÓN:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACIÓN:	Abg. Gabriela E. Falcón Peña Asesora Jurídica DINAC
AUDITOR:		RESPONSABLE:	

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Talentos Humanos		Dependencia:	Talentos Humanos.-	
Nombre y Apellido del Responsable:	Sara Núñez				
Fecha:	16/03/2021	Inicio a las:	09:00 Hs.	Conclusión a las:	09:10 Hs.

Monto Asignado por Resolución Nº	
Monto en Guaraníes	5000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado Nº	Fecha	Monto en Gs.
Se adjuntan copias		
de facturas del mes		
de febrero. por un		5.000.000.-
valor total de Gs.-		
TOTAL COMPRAS DEL MES		5.000.000.-

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		

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	—
(+) Monto para Reposición	5.000.000.-
TOTAL FONDO FIJO	5.000.000.-
(-) Total de compras del mes	5.000.000.-
TOTAL FONDO FIJO	5.000.000.-

Detalle de Ultima Rendición	
Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se verificaron las copias de facturas remitidas al dpto de Presupuesto en fecha 04/03/2021, Hasta la fecha no se acredito el monto designado. Se adjunta comprobante de Banco.-

FIRMA		FIRMA	
ACLARACIÓN	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	ACLARACIÓN	
AUDITOR		RESPONSABLE	SARA NÚÑEZ Encargada de Fondo Fijo Talento Humano DINAC

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL *Paraguay de la gente*

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	GERENCIA FINANCIERA	Dependencia:	GERENCIA FINANCIERA
Nombre y Apellido del Responsable:	FERNANDO VAZQUEZ		

Fecha:	16/03/2021	Inicio a las:	09:59	Conclusión a las:	10:25

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0000983	11/03/2021	1.000.000
001-001-0002902	11/03/2021	660.000
TOTAL COMPRAS DEL MES		1.660.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
6	100.000	600.000
1	50.000	50.000
—	20.000	—
1	10.000	10.000
1	5.000	5000
—	2.000	—
—	1.000	—
1	500	500
1	100	100
2	50	100
TOTAL EN CAJA		[illegible]

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	2.340.006.-
(+) Monto para Reposición	1.660.000
TOTAL FONDO FIJO	4.000.006
(-) Total de compras del mes	1.660.000
TOTAL FONDO FIJO	2.340.006

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

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DEL ARQUEO, SE ADJUNTA COPIAS DE DOCUMENTOS Y EXTRACTO DE BANCO POR GS. 1.674.306.-

FIRMA		FIRMA	
ACLARACION	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	ACLARACION	Lic. Fernando D. Vázquez P. Departamento de Presupuesto - GF DINAC
Auditor		RESPONSABLE	

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:			Dependencia:	CGTIC.	
Nombre y Apellido del Responsable:	Ing. Roberto Fernandez				
Fecha:	17-3-21.	Inicio a las:	13:48.	Conclusión a las:	13:58.

Monto en Guaraníes:	

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado Nº	Fecha	Monto en Gs.
Las documentaciones se encuentran en el Dpto de Presupuesto.-		
TOTAL DE COMPRAS DEL MES		

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 Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	260.000 C.D.A
(+) Monto para Reposición	3.740.000
TOTAL FONDO FIJO	
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	4.000.000

Detalle de Diferencias	
Nº	-
Fecha de presentación	-
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: En la realización del arqueo, sus documentaciones se encuentra en el Dpto de Presupuesto y en CDA, tarjeta copia del extracto.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION DE FIRMA:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION DE FIRMA:	Roberto Fernández
AUDITOR:		RESPONSABLE:	

DINAC	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO	GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Caja Central de Ingresos.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Luz Mendoza.				
Fecha:	16/3/21	Inicio a las:	10:06	Conclusión a las:	10:33.

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	5.000.000.

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001.001.0024924	15/3/21	270000
002.001.0073811	12/3/21	104.000.
001.001.0013611	11/3/21	220.000.
001.001.0017226	11/3/21	175.000
TOTAL COMPRAS DEL MES		769.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
6	100.000	600.000
—	50.000	—
1	20.000	20.000
—	10.000	—
—	5.000	—
1	2.000	2000
1	1.000	1000
—	500	—
4	100	400
—	50	—
TOTAL EN CAJA		623.400

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	4 231.000 *
(+) Monto para Reposición	769.000.
TOTAL FONDO FIJO	5.000.000
(-) Total de compras del mes	
TOTAL FONDO FIJO	

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

* Copia del extracto del banco.

OBSERVACIONES: En el momento del arqueo se encuentran todas las documentaciones, se adjunta copia del extracto del banco.

FIRMA		FIRMA	
ACLARACION	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION	Lic. María Luz Mendoza Fretes Jefa Int. Dpto. Tesorería DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	

MEMORÁNDUM
A.G. 013/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 09 de marzo de 2021	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Oscar Romero	Jefe Auditoria Interna
De:	**CARGO Y DEPENDENCIA:**
Lic. Cinthia Ojeda	Encargada de Despacho Auditoria de Gestión
ASUNTO:	
Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Febrero/2021.	

Me dirijo a Usted, a los efectos de remitir adjunto Informe Mensual de los arqueos realizados a los funcionarios encargados de las Cajas Perceptoras de Ingresos del Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi, correspondientes al mes de Febrero/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoria 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.

Lic. Cinthia Ojeda
Encargada de Despacho
Auditoria de Gestión
DINAC

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Cronograma Anual de Arqueos, así como los lineamientos para el desarrollo de dichos controles.

2. ALCANCE

Los Arqueos fueron llevados a cabo conforme al cronograma establecido para aquellos Encargados de las Cajas Perceptoras situadas en el AISP, correspondientes al mes de febrero del año en curso.
Por tanto, se realizaron los procedimientos de Control Interno a los Encargados de las Cajas Perceptoras de Operaciones, Sección Caja Central de Ingresos (Pos 04 y Pos 05), Administración, Caja Guarda Equipaje y Caja Cobranzas y Cuenta Corriente, a fin de determinar y evaluar la legalidad y transparencia de las labores administrativas por parte del responsable y custodio de la Caja.

3. OBJETIVO

General

Fortalecimiento del Control Interno, mediante el establecimiento de un cronograma anual para la realización de arqueos periódicos para las distintas Cajas Perceptoras dependientes del Departamento de Tesorería y la Caja Central de Ingresos.

Específicos

- Cumplir con el Cronograma establecido por la Auditoria Interna.
- Verificar que el Funcionario encargado de las diferentes Cajas Perceptoras de Ingresos cumpla con las disposiciones establecidas en las reglamentaciones vigentes.
- Emitir informe con las Observaciones encontradas en la Planilla de Arqueo de Caja, que deberá estar firmada por el Auditor y el Funcionario responsable de la Caja Perceptora.

4. MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y TÉCNICAS

Para el logro de los objetivos propuestos de la revisión, se aplicaron los siguientes procedimientos y técnicas convencionales de auditoria:

- Entrevistas con el responsable y custodio de la Caja Perceptora de las diferentes dependencias.
- Conteo del Efectivo, así como también, los comprobantes emitidos (facturas y/tickets).
- Levantamiento del Arqueo de Caja, con su respectiva Planilla de Arqueo, debidamente firmada por el Auditor y el Responsable de la Caja Perceptora.
- Discusión con el funcionario encargado de la Caja sobre las observaciones derivadas del arqueo, con la finalidad de asegurarnos de la solidez de las evidencias, la validez de las conclusiones, la pertinencia de las recomendaciones y la objetividad e imparcialidad de las fichas de hallazgos.

5. LIMITACIONES AL ALCANCE

El trabajo incluyó una revisión de los registros y operaciones de los funcionarios Encargados de las Cajas Perceptoras de Ingresos cuyo control se previó para el mes de febrero del año en curso, considerando la documentación de las operaciones presentadas por los mismos al momento del arqueo, es por ello que el informe no puede ser considerado como exposición de todas las deficiencias existentes.

6. MARCO LEGAL

- Ley Nº1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y Decreto Reglamentario Nº8127/00.
- Ley N°1626/00 "De la Función Pública".
- Resolución DINAC N°480/2020 "Por la que se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), correspondiente al ejercicio 2021"
- Resolución DINAC N°120/2021 de fecha 09/02/2021 "Por la que se actualiza y autoriza la habilitación de bocas de cobranzas y fondos para cambios de las Cajas Perceptoras de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)"
- Otras disposiciones aplicables a las áreas sujetas al control.

Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi email: auditoria_gestion@dinac.gov.py

7. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas:

1- CAJA OPERACIONES

FECHA:16/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 09:20	Fin: 09:50
Monto Asignado para cambio USS	María Elisa Bordón	
Monto Asignado para cambio GS	USS 400	
	Gs 350.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	06	Monto	582.520	Cantidad	0	Monto	-
Desde	001-031-0003792	Hasta	001-031-0003797	Desde	-	Hasta	-

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes		Dólares
Caja Chica Efectivo	350.000	Efectivo USS	400
Facturas Efectivo	582.520	Efectivo USD (Facturas)	-
Cheques	-	Cheques USD	-
TOTAL GS	932.520	TOTAL USS	400

Observaciones

Sin observaciones.-

2- CAJA GUARDA EQUIPAJE

FECHA:22/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 09:00	Fin: 09:08
Monto Asignado para cambio USS	Álvaro Corbo	
Monto Asignado para cambio GS	USS 200	
	Gs 4.450.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	0	Monto	-	Cantidad	0	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes		Dólares
Caja Chica Efectivo	4.450.000	Efectivo USS	200
Facturas Efectivo	-	Efectivo USD (Facturas)	-
Cheques	-	Cheques USD	-
TOTAL GS	4.450.000	TOTAL USS	200

Observaciones

Sin observaciones.-

3- CAJA COBRANZAS Y CUENTA CORRIENTE

FECHA:22/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 08:45	Fin: 08:50
Monto Asignado para cambio USS	Antonia Brizuela	
Monto Asignado para cambio GS	USS 200	
	Gs 200.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	0	Monto	-	Cantidad	0	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes		Dólares
Caja Chica Efectivo	200.000	Efectivo USS	200
Facturas Efectivo	-	Efectivo USD (Facturas)	-
Cheques	-	Cheques USD	-
TOTAL GS	200.000	TOTAL USS	200

Observaciones

Sin observaciones.-

4- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - POS 05

FECHA: 22/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 13:10	Fin: 13:50
Monto Asignado para cambio USS	Rosa Rojas	
Monto Asignado para cambio GS	-	
	Gs 3.000.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	Reporte Consolidado (97 tickets)	Monto	1.111.000 + 16.000	Cantidad	-	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes
Caja Chica Efectivo	3.000.000
Facturas Efectivo	1.127.000
Facturas Cheques	0
TOTAL GS	4.127.000

	Dólares
Caja Chica Efectivo	-
Facturas Efectivo	-
Facturas Cheques	-
TOTAL USS	-

Observaciones

La factura N°001-005-0029175 fue emitida de forma manual por Gs 16.000.-

5- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - POS 04

FECHA: 22/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 13:50	Fin: 14:07
Monto Asignado para cambio USS	Rossana Insfrán	
Monto Asignado para cambio GS	-	
	Gs 3.000.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	Reporte Consolidado (93 tickets)	Monto	983.000	Cantidad	-	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde		Hasta	

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes
Caja Chica Efectivo	3.000.000
Facturas Efectivo	983.000
Facturas Cheques	0
TOTAL GS	3.983.000

	Dólares
Caja Chica Efectivo	-
Facturas Efectivo	-
Facturas Cheques	-
TOTAL USS	-

Observaciones

Sin observaciones

6- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - ADMINISTRACIÓN

FECHA: 22/02/2021		
Encargado:	Hora: Inicio: 14:25	Fin: 14:45
Monto Asignado para cambio USS	Cynthia Candia	
Monto Asignado para cambio GS	USS 400	
	Gs 2.000.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	0	Monto	-	Cantidad	0	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-

RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes
Caja Chica Efectivo	2.000.000
Facturas Efectivo	-
Cheques	-
TOTAL GS	2.000.000

	Dólares
Efectivo USS	400
Efectivo USD (Facturas)	-
Cheques USD	-
TOTAL USS	400

Observaciones

Sin observaciones.-

8. CONCLUSION

Se realizaron los controles a los Funcionarios Encargados de las Cajas Perceptoras, sin inconvenientes que mencionar, las documentaciones que respaldan las operaciones fueron presentadas al momento del arqueo, y cumplen con las disposiciones del Manual de Procedimientos de cada área, así como el efectivo correspondiente.

Se adjuntan copias simples de las Planillas de Arqueo.

Es mi informe.

Lic. Andrea Mendieta
Auditoría de Gestión
DINAC

Vº Bº
Lic. Cinthia Ojeda
Encargada de Despacho
Auditoría de Gestión
DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos		Caja Perceptora:	Operaciones	
Nombre y Apellido del Responsable:	María Elisa Cordón				
Fecha:	16/02/2021	Inicio a las:	09:20	Conclusión a las:	09:50

Monto en Guaraníes	350.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas Ticket emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	06		
Desde - Nº Factura:	001-031 0003792	Hasta - Nº Factura:	001-031 0003797

Resumen de Facturas Ticket emitidas en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaraníes	
Efectivo Gs.	350.000
Cheques Gs.	—
Total de Ingresos del día	582.520
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	932.520

Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Usd.	400
Cheques Usd.	—
Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	400

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
06	100.000	600.000
02	50.000	100.000
—	20.000	—
09	10.000	90.000
18	5.000	90.000
01	2.000	2.000
51	1.000	51.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		933.000
Sobrante		480

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,00	100
—	50,00	—
05	20,00	100
07	10,00	70
15	5,00	75
55	1,00	55
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		400
Sobrante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACIÓN:	Lic. Andrea Mendieta Asesitoría de Gestión DINAC	ACLARACIÓN:	Ma. Elisa Cordón
CARGO: AUDITOR		RESPONSABLE	

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Guarda Equipaje
Nombre y Apellido del Responsable:	Alvaro Corbo		
Fecha:	22/02/2021	Inicio a las: 09:00	Conclusión a las: 09:08

Monto Asignado para Cambio			
Monto en Guaranies	4.450.000	Monto en Dolares	200

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 - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—	Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaranies		Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Gs.	4.450000	Efectivo Usd.	200
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del dia	—	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	4.450.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	200

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
17	100.000	1700000
02	50.000	100000
46	20.000	920.000
112	10.000	1120.000
20	5.000	100.000
230	2.000	460.000
50	1.000	50.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		4.450.000
Sobrante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
02	100,00	200
—	50,00	—
—	20,00	—
—	10,00	—
—	5,00	—
—	1,00	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200
Sobrante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones.

FIRMA:	[firma]	FIRMA:	[firma]
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoría de Gestión DINAC	ACLARACION:	Alvaro Daniel Corbo B.
AUDITOR:		RESPONSABLE:	

Dirección Nacional de Auditoría - Auditoría de Gestión (DINAC) - República del Paraguay

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Cobranzas y Cta Cte
Nombre y Apellido del Responsable:	Antonia Brizuela.		
Fecha:	22/02/2021	Inicio a las: 08:45	Conclusión a las: 08:50

Monto Asignado para sencillo

Monto en Guaranies	200.000	Monto en Dolares	200

Resumen de Facturas/Ticket Emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas/Ticket Emitidas en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	—			Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—	Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaranies		Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Gs.	200.000	Efectivo Usd.	200
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del dia	—	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	200.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	200

DINERO EN GUARANIES

CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100.000	100.000
01	50.000	50.000
—	20.000	—
03	10.000	30.000
04	5.000	20.000
—	2.000	—
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		200.000
Sobrante		—

DINERO EN DOLARES

CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,00	100
—	50,00	—
—	20,00	—
02	10,00	20
09	5,00	45
35	1,00	35
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200
Sobrante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA	[signature]	FIRMA	[signature]
ACLARACION	Lic. Andrea Mendieta, Auditoría de Gestión	ACLARACION	C.P. Antonia Brizuela, Jefe Int. Dpto. Cobranzas y Ctas. Ctes.
AUDITOR (A)	DINAC	RESPONSABLE	DINAC

DIRECCION NACIONAL DE AVIACION CIVIL (DINAC) AUDITORIA INTERNA Auditoría de Gestión

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos		Caja Perceptora:	Caseta -Dos 05	
Nombre y Apellido del Responsable:	Rosa Rojas				
Fecha:	22/03/2021	Inicio a las:	13:10	Conclusión a las:	13:50

Monto Asignado para Efectivo			
Monto en Guaraníes	3.000.000	Monto en Dolares	—

Resumen de Facturas Emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas Emitidas en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	97			Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:		Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaraníes	
Efectivo Gs.	3000.000
Cheques Gs.	—
Total de Ingresos del dia	1.127.000
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	4.127.000

Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Usd.	—
Cheques Usd.	—
Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	—

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
20	100.000	2.000.000
15	50.000	750.000
11	20.000	220.000
27	10.000	270.000
17	5.000	95.000
323	2.000	646.000
155	1.000	155.000
02	500	1000
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		4.127.000
Sobrante		—

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

OBSERVACIONES: La factura Nº-001-005-0009175 fué emitida de forma manual por ₲ 16.000.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Rosa Rojas
AUDITOR:	Auditoría de Gestión DINAC	RESPONSABLE:	Jefa Int. Sección Caja Central Ingresos DINAC

DIRECCION NACIONAL AUDITORIA INTERNA — Auditoría de Gestión — DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos		Caja Perceptora:	Caseta 108 04	
Nombre y Apellido del Responsable:	Rossana Insfrán				
Fecha:	22/02/2021	Inicio a las:	13:50	Conclusión a las:	14:07

Monto Asignado para Vuelto			
Monto en Guaraníes	3.000.000	Monto en Dolares	—

Resumen de Facturas Emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas Emitidas en Dólares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	93			Cantidad de Facturas	—		
Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:		Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—

Resumen del Ingreso en Guaraníes	
Efectivo Gs.	3000.000
Cheques Gs.	—
Total de Ingresos del dia	983000
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	3.983.000

Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Usd.	—
Cheques Usd.	—
Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	—

GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
22	100.000	2.200.000
15	50.000	750000
06	20.000	120000
21	10.000	210.000
—	5.000	—
301	2.000	602.000
100	1.000	100.000
02	500	1000
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		3983.000
Sobrante		—

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

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Rossana Insfrán
AUDITOR:	Auditoría de Gestión DINAC	RESPONSABLE:	Luz Velloso de Rojas Jefe Int. Sección Caja Central Ingresos DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos		Caja Perceptora:	Administración	
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Candia				
Fecha:	22/02/2021	Inicio a las:	14:25	Conclusión a las:	14:45

Monto Asignado para Efectivo			
Monto en Guaraníes	2.000.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas Emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas Emitidas en Dolares (Al momento del Arqueo)	
Cantidad de Facturas	—			Cantidad de Facturas	—
Desde - Nº Factura:	—	Hasta - Nº Factura:	—	Desde - Nº Factura:	— Hasta - Nº Factura: —

Resumen del Ingreso en Guaraníes		Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Gs.	2.000.000	Efectivo Usd.	400
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del dia	—	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	2.000.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	400

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100.000	100.000
—	50.000	—
45	20.000	900.000
43	10.000	430.000
108	5.000	540.000
15	2.000	30.000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		2.000.000
Sobrante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,00	100
—	50,00	—
03	20,00	60
10	10,00	100
19	5,00	95
45	1,00	45
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		400
Sobrante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Valenzuela Auditoría de Gestión DINAC	ACLARACION:	Cynthia Candia
AUDITOR:		RESPONSABLE:	

CYNTHIA CANDIA
CAJERA PRINCIPAL
CAJA CENTRAL DE INGRESOS

MEMORÁNDUM
A.G. 014/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 09 de marzo de 2021	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Oscar Romero	Jefe Auditoria Interna
De:	**CARGO Y DEPENDENCIA:**
Lic. Cinthia Ojeda	Encargada de Despacho Auditoria de Gestión
ASUNTO:	
Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo – Mes de Febrero/2021.	

Me dirijo a Usted, a los efectos de remitir adjunto Informe Mensual de los arqueos realizados a los funcionarios encargados de Fondo Fijo de la Gerencia de Mantenimiento, Gerencia Comercial y Departamento de Relaciones Públicas, correspondiente al mes de Febrero/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoria 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.

Lic. Cinthia Ojeda
Encargada de Despacho
Auditoria de Gestión
DINAC

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Cronograma Anual de Arqueos, así como los lineamientos para el desarrollo de dichos controles.

2. ALCANCE

A los efectos de cumplir con las disposiciones indicadas en el cronograma establecido para los Encargados, correspondientes al mes de Febrero del año en curso.

Por tanto, se realizaron los procedimientos de Control Interno a los Encargados de Fondo Fijo de la Gerencia de Mantenimiento, Gerencia Comercial y Departamento de Relaciones Públicas, todos situados en el Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi, a fin de determinar el adecuado uso del Fondo de Caja Chica, de igual manera, evaluar la legalidad y transparencia de las labores administrativas por parte de los responsable y custodios de la Caja. Por otro lado, se verifica que las facturas cumplan con lo establecido conforme a las exigencias de la SET.

3. OBJETIVO

General

Realizar un examen objetivo y sistemático, para evaluar los registros, comprobantes y otras evidencias que comprueben las operaciones realizadas a través de la caja chica designada a las distintas dependencias de la DINAC.

Específicos

- Verificar que los Encargados del Fondo Fijo cumplan con las disposiciones establecidas en las reglamentaciones vigentes.
- Emitir informe con las Observaciones encontradas en la Planilla de Arqueo de Caja o Fondo Fijo, que deberá estar firmada por el Auditor y el Responsable del Fondo Fijo.

4. MÉTODOS, PROCEDIMIENTOS Y TÉCNICAS

Para el logro de los objetivos propuestos de la revisión, se aplicaron los siguientes procedimientos y técnicas convencionales de auditoria:

- Entrevistas con el responsable y custodio de la Caja Chica de las diferentes dependencias.
- Conteo del Efectivo, así como también, los comprobantes de pago disponibles (facturas).
- Levantamiento del Arqueo del Arqueo de Caja Chica, con su respectiva Planilla de Arqueo, debidamente firmada por el Auditor y el Responsable del Fondo Fijo.
- Discusión con el custodio de la Caja Chica las observaciones derivadas del arqueo, con la finalidad de asegurarnos de la solidez de las evidencias, la validez de las conclusiones, la pertinencia de las recomendaciones y la objetividad e imparcialidad de las fichas de hallazgos.

5. LIMITACIONES AL ALCANCE

El trabajo incluyó una revisión de los registros y operaciones de los funcionarios Encargados de Fondo Fijo cuyo control se previó para el mes de febrero del año en curso, considerando la documentación presentada por los mismos al momento del arqueo, es por ello que el informe no puede ser considerado como exposición de todas las deficiencias existentes.

6. MARCO LEGAL

- Ley Nº1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y Decreto Reglamentario Nº8127/00.
- Ley N°1626/00 "De la Función Pública".
- Ley N°2051/2003 "De Contrataciones Públicas"
- Resolución DINAC N°102/2021 "Por la que se Aprueba el Manual de Normas y Procedimientos Administrativos para la Habilitación, Funcionamiento, Adquisiciones y Pagos de Bienes y Servicios por el tipo de Procedimiento de Fondo Fijo o Caja Chica de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), para el año 2021"
- Otras disposiciones aplicables a las áreas sujetas al control.

Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi

email: auditoria_gestion@dinac.gov.py

7. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas, en el mes de Febrero:

GERENCIA DE MANTENIMIENTO - AISP		
FECHA: 24/02/2021	Hora: Inicio: 11:00	Fin: 11:25
Responsable:	Gerente	
Encargado:	Eduardo Avalos	
Monto Asignado:	2.500.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	34.000	
Facturas de compras	-	
Monto para Reposición s/ Planilla	2.466.000	
TOTAL	2.500.000	
Observaciones: Se adjunta copia del recibo de dinero N°0000486 por Gs 34.000, saldo devuelto al Dpto. de tesorería en fecha 24/02/2021.		

GERENCIA COMERCIAL - AISP		
FECHA: 02/03/2021	Hora: Inicio: 14:00	Fin: 14:25
Responsable:	Gerente	
Encargado:	Laura Oroa	
Monto Asignado:	Gs.3.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	-	
Facturas de compras	-	
Monto para Reposición s/ Planilla	3.000.000	
TOTAL	3.000.000	
Observaciones: la rendición en el sistema fue presentada en fecha 26/02/2021, y de manera física en el dpto. de presupuesto en fecha 02/03/2021.		

Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi

email: auditoria_gestion@dinac.gov.py

DEPARTAMENTO DE RELACIONES PÚBLICAS		
FECHA: 02/03/2021	Hora: Inicio: 14:30	Fin: 15:00
Responsable:	Jefe de Departamento	
Encargado:	Armando Amarilla	
Monto Asignado:	Gs. 8.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	121.700	
Facturas de compras	-	
Monto para Reposición s/ Planilla	7.878.300	
TOTAL	8.000.000	
Observaciones: sin observaciones		

8. CONCLUSION

Se realizó el control a los Funcionarios Encargados de Fondo Fijo o Caja chica, la documentación que respalda las erogaciones fueron presentadas al momento del arqueo, y cumplen con lo establecido en las Resolución N°102/2021.

Se adjuntan copias simples de las Planillas de Arqueo.

Es mi informe.

Lic. Andrea Mendieta
Auditoria de Gestión
DINAC

Vº Bº
Lic. Cinthia Ojeda
Encargada de Despacho
Auditoría de Gestión
DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL *Paraguay de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

rección:	Aeropuertos		**Dependencia:**	Gcia. Mantenimiento	
ombre y Apellido del Responsable:	Eduardo Avalos.				
ombre y Apellido del Encargado:	Eduardo Avalos.				
echa:	24/02/2021	**Inicio a las:**	11:00	**Conclusión a las:**	11:25

Monto Asignado por Resolución N° [illegible]

Monto en Guaranies	2.500.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura/Comprobante N°	Fecha	Monto en G.
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

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 (Devuelto s/recibo a Tesorería)	34.000
) Monto para Reposición	2.466.000
TOTAL FONDO FIJO	2.500.000
Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Detalles de Ultima Rendición

Nº	2610
Fecha de presentación	24/02/2021
Fecha de reposición	—

BSERVACIONES: Se adjunta copia del recibo de dinero N° 0000486 por ₲ 34.000, monto devuelto al Dpto. de Tesorería en fecha 24/02/2021. -

RMA:	[firma]	**FIRMA:**	[firma]
CLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoría de Gestión DINAC	**ACLARACION:**	Eduardo Avalos Gcia. de Mantenimiento
UDITOR:		**RESPONSABLE**	

Auditoría de Gestión – DINAC

DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL – Gerencia de Mantenimiento – DINAC

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL — Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Adm. General	Dependencia:	Dcia. Comercial.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Edward Fraenkel.				
Nombre y Apellido del Encargado:	Laura Ozorio				
Fecha:	02/03/2021	Inicio a las:	14:00	Conclusión a las:	14:25
Monto en Guaraníes	3.000.000				

TOTAL COMPRAS DEL MES:		

GUARANIES		
	VALOR	IMPORTE
	100.000	
	50.000	
	20.000	
	10.000	
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	
TOTAL EN CAJA:		

Efectivo en Caja	—
Monto para Reposición	3.000.000
TOTAL FONDO FIJO	3.000.000
Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Nº	2643
Fecha de presentación	02/03/2021
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: La rendición en el Sistema fue presentada en fecha 26/02/2021 y de manera física en el dpto. de presupuesto en fecha 02/03/2021.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DINAC	ACLARACION:	Laura Ozorio Ayala
AUDITOR		RESPONSABLE	

DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL — DINAC — DIRECCIÓN GENERAL COMERCIAL

DINAC

AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

irección:	Adm. General	**Dependencia:**	Dpto. de Relaciones Públicas.		
ombre y Apellido del Responsable:	Armando Amarilla.				
ombre y Apellido del Encargado:	—				
echa:	02/03/2021	**Inicio a las:**	14:30	**Conclusión a las:**	15:00
Monto en Guaraníes	8.000.000				

TOTAL COMPRAS DEL MES:		

—	100.000	—
02	50.000	100.000
—	20.000	—
02	10.000	20.000
—	5.000	—
—	2.000	—
01	1.000	1.000
01	500	500
02	100	200
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		121.700

Efectivo en Caja	121.700
Monto para Reposición	7.878.300
TOTAL FONDO FIJO	8.000.000
Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Nº	2637
Fecha de presentación	02/03/2021
Fecha de reposición	—

SERVACIONES: Sin observaciones

MA:

ARACION:

ITOR

Lic. Andrea Mendieta
Auditoría de Gestión
DINAC

Armando Irán Amarilla Brítez
Jefe de Relaciones Públicas
DINAC