

6- Control Interno y Externo

Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre		
Auditorías Financieras		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
MEMORÁNDUM AF N° 31/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de Abril 2021	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 48/2021	Informe de Arqueo de Fondo Fijo Mes de Junio 2021	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 49/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de Junio 2021	A cargo de la GTIC
Auditorías de Gestión		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
MEMORÁNDUM AG N° 26/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras Mes de Abril 2021	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AG N° 27/2021	Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo Mes de Abril 2021	A cargo de la GTIC
Auditorías Externas		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
Cabe resaltar que durante los meses de Abril, Mayo y Junio, no se ha realizado auditorías externas.		
Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre		
Nro.	Informe de referencia	Evidencia (Adjuntar Documento)
Cabe resaltar que durante los meses de Abril, Mayo y Junio, no ha sido elaborado Planes de Mejoramiento.		



 P. Carlos M. Noguera Agüero

 Jefe Auditoría Financiera

 DINAC

AUDITORIA FINANCIERA

**Memorándum
A.F
N° 31/2021**

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
	A.F.	As, 10 de mayo 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 realizado durante el Mes de Abril 2021.-			

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, al mes de Abril del año 2021, se ha llevado arqueos de fondo fijo a las siguientes dependencias:

a- GERENCIA ADMINISTRATIVA – DMH.

- ✓ Responsable: Director.
- ✓ Encargada: Luz González.
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que la encargada mantiene sus documentaciones debidamente archivadas.*

b- SUBDIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA.

- ✓ Responsable: Subdirector.
- ✓ Encargado: Carlos Achucarro.
- ✓ *Obs. El encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto correspondiente al mes de Marzo/2021.-*

Mg. Mercedes Sambrano L.
Auditor Senior
DINAC

AUDITORÍA
Documento:.....
Fecha de Entrada:.....
Hora:.....
Recibido por:.....
..//2

AUDITORIA FINANCIERA

-2-

c- SUBDIRECCIÓN DE TRANSPORTE AÉREO.

- ✓ Responsable: Subdirector.
- ✓ Encargado: Estela Martínez.
- ✓ Observación: La encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto correspondiente al mes de Marzo/2021.-

d- GERENCIA ADMINISTRATIVA – SDAF

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel - Gerente Financiera
- ✓ Encargada: Fernando Vázquez
- ✓ Obs.: El encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto correspondiente al mes de Marzo/2021.-

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


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

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:.....	
Fecha de Entrada:.....	11/5/2021
Hora:.....	12:34
Recibido por:.....	Mercedes S



**AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO**

GOBIERNO Paraguay
NACIONAL de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	D. M. H.	Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz Gonzalez		
Fecha:	23/4/2021	Inicio a las:	10:03
		Conclusión a las:	11:00

4.800.000

001-004-0024261	6/4/2021	22.000
004-001-0059232	15/4/2021	22.000
001-004-0023747	19/4/2021	27.000
001-001-0022365	22/4/2021	500.000
001-001-0003162	22/4/2021	455.000
001-001-0108336	22/4/2021	85.500
001-002-0001725	22/4/2021	158.400
001-001-0000016	22/4/2021	1.000.000
001-001-0001260	26/4/2021	56.000
001-001-0000988	26/4/2021	1.000.000

	100.000	
	50.000	
	20.000	
	10.000	
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	

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

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo, se presentaron las documentaciones pertinentes, en el mismo se observa una factura por mantenimiento del vehículo en la ciudad de Vity Bourzapa,

 Ms. Mercedes Samaniego C. Auditora Financiera DINAC	 Luz Gonzalez G. Enc. de Fondo Fijo DMH - DINAC
---	--



AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	STAJ	Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:	Estela Montimes		
Fecha:	14/4/21	Inicio a las:	9:27
		Conclusión a las:	9:33

	1.000.000
--	-----------

Se adjunta copia de reposición correspondiente del mes de marzo/21.	

	100.000	
	50.000	
	20.000	
	10.000	
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	

(+) Efectivo en Caja	1.014.295
(+) Monto para Reposición	
(-) Total de compras del mes	

N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo, se adjunta copia del balance.

 M. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	 Estela Benítez López Secretaria Técnica de la Subdirección de Transporte Aéreo DINAC
---	---

AUDITORIA FINANCIERA

Memorándum
A.F
Nº 48/2021

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. Nº
		A.F.	As, 02 de julio del 2021.
A: C.P. Carlos M. Noguera Agüero	Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera.		
De: Lic. Mercedes Samaniego C.P. Alejandra Ojeda	Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.		
Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo realizado durante el Mes de Junio 2021.-			

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, al mes de Junio del año 2021, se ha llevado arqueos de fondo fijo a las siguientes dependencias:

a- PRESIDENCIA

- ✓ Responsable: María Victoria Torres.-
- ✓ Encargado: Edwin Sánchez.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado mantiene sus documentaciones debidamente archivadas.*

b- GABINETE

- ✓ Responsable: Abg. Ángel Espínola.-
- ✓ Encargado: Blanca Fernández.-
- ✓ *Obs.: la encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

c- SECRETARIA COMUNICACIONAL

- ✓ Responsable: Marcos Mendoza
- ✓ Encargado: Marcos Mendoza
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

[Signature]
 C.P. Alejandra Ojeda
 Auditor Senior
 DINAC

[Signature]
 Mg. Mercedes Samaniego C.
 Auditor Senior
 DINAC



AUDITORIA FINANCIERA

-2-

d- SECRETARIA GENERAL

- ✓ Responsable: Mg. Adriano Ramírez
- ✓ Encargado: Ramón Brozzone
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

e- SUB DIRECCION ADMINISTRACION Y FINANZAS

- ✓ Responsable: Lic. José Luis Larangeira
- ✓ Encargado: Leila Duarte
- ✓ *Obs.: la encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

f- GERENCIA ADMINISTRATIVA DMH

- ✓ Responsable: Lic. María Roque Núñez
- ✓ Encargado: Luz González
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada contaba con todas las documentaciones de respaldo de las compras realizadas con el fondo fijo.*

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



AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional Paraguay
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Presidencia	Dependencia:	
Nombre y Apellido del Responsable:	Maria Victoria Torres.		
Fecha:	10/6/21	Inicio a las:	10:46
		Conclusión a las:	11:12

8.000.000.-

001-001-000860	4/6/21	160.000
001-001-001381	8/6/21	60.000
002-001-000018	3/6/21	715.000
126-002-0012144	1/6/21	34.000
001-001-0000946	7/6/21	1500.000
001-001-0000943	3/6/21	1500.000
001-001-0005183	8/6/21	1436.000
-	-	-
-	-	-
-	-	5405.000

20	100.000	2.000.000
4	50.000	50.000
4	20.000	20.000
-	10.000	-
4	5.000	20.000
-	2.000	-
1	1.000	1.000
1	500	500
2	100	200
-	50	-

(+) Efectivo en Caja	C.D.A.	2091.700.-
		503.362.-
(+) Monto para Reposición		5405.000.-
(-) Total de compras del mes		8.000.062.-

Nº	-
Fecha de presentación	-
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se encuentran las documentaciones correspondiente.

Mrs Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

Maria Victoria Torres
Secretaria Privada
Presidencia DINAC



AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional del Paraguay
NACIONAL de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Presidencia	Dependencia:	Secretaría de Comunicaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	Marcelo Mendosa		
Fecha:	10/6/21	Inicio a las:	12:00
		Conclusión a las:	12:20

1.000.000 #

Se adjunta documentos que fueron para reposición		

	100.000	
	50.000	
	20.000	
	10.000	
	5.000	
	2.000	
	1.000	
	500	
	100	
	50	

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

N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento del arqueo se encuentran las documentaciones para condición en el Dpto de Presupuesto

Mercedes Sakamigo C. Auditor Senior DINAC	Marcelo Mendosa Secretaría de Comunicaciones DINAC



AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional del Paraguay
NACIONAL de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	PRESIDENCIA	Dependencia:	Secretaría General
Nombre y Apellido del Responsable:	RAMON BROZZON		
Fecha:	24/06/2021	Inicio a las:	13:45
		Conclusión a las:	13:51

5.000.000.-

Se presentó la rendición en el DPTO. DE PRESUPUESTO en fecha 24/06/2021	
---	--

—	100.000	—
—	50.000	—
—	20.000	—
1	10.000	10000
—	5.000	—
1	2.000	2000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—

(+) Efectivo en Caja	12.000
(+) Monto para Reposición	4.988.000
(-) Total de compras del mes	—

Nº	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: EN EL MOMENTO DEL ARQUEO TODAS LAS DOCUMENTACIONES FUERON VERIDAMENTE PRESENTADAS PARA SU POSTERIOR RENDICION.

	Ramon Brozzon
C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	Ramon Brozzon

AUDITORIA FINANCIERA

Memorándum
A.F
N° 49/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
A.F.	As, 02 de julio del 2021.	
A: C.P. Carlos M. Noguera Agüero		Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera.
De: Lic. Mercedes Samaniego C.P. Alejandra Ojeda		Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.
Asunto: Remitir Arqueos de Cajas Perceptoras.-		

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a los fondos destinados a viáticos en dólares y guaraníes; así como el efectivo percibido a través de las Cajas Perceptoras del Departamento de Tesorería 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, al mes de Junio 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:** Karina Arce.
- ✓ **Observación:** *se contaba íntegramente con los U\$S 300 destinados para vuelto en Dólares y Gs. 1.073.050, monto que incluye los Gs 500.000 destinado para vuelto en Guaraníes, más el cobro en el día según Facturas N° 014-001-0001208 al 014-001-0001225 (18 – dieciocho) por un total de Gs. 573.050. Se remite adjunto planilla de arqueo.*

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda
Auditor Senior
DINAC



AUDITORÍA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO NACIONAL Paraguay
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Tesorería		Caja Perceptora:	Fondos Veintidos	
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Luz Mendoza				
Fecha:	23/6/2021	Inicio a las:	12:04	Conclusión a las:	12:15

Monto en Guaraníes	10.000.000.-	Monto en Dolares	5.000.000.-
--------------------	--------------	------------------	-------------

Cantidad de Facturas			Cantidad de Facturas		
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—
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)	—	

100	100.000	10.000.000
-	50.000	-
-	20.000	-
-	10.000	-
-	5.000	-
-	2.000	-
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
Sobrante		00#

30	100,00	3.000
39	50,00	1.950
1	20,00	20
2	10,00	20
-	5,00	-
10	1,00	10
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Sobrante		#

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo con el efectivo correspondiente.

Mg. Mercedes Jumaniego C.
Auxiliar Senior
DINAC

Luz Mendoza Fretes
Jefe Int. Dpto. Tesorería
DINAC



AUDITORÍA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO ^{Paraguay}
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Caja (Besoera)	Caja Perceptora:	M. D. N.
Nombre y Apellido del Responsable:	Anibal Villalba		
Fecha:	23/6/2021	Inicio a las:	12:16
		Conclusión a las:	12:20

Monto en Guaranles	100.000 #	Monto en Dolares	50 #
--------------------	-----------	------------------	------

Cantidad de Facturas	—		Cantidad de Facturas	—	
Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:		Desde - N° Factura:	—
				Hasta - N° Factura:	—
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)	—	

1	100.000	100.000
—	50.000	—
—	20.000	—
—	10.000	—
—	5.000	—
—	2.000	—
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
Sobrante		

—	100,00	—
—	50,00	—
1	20,00	20
—	10,00	—
3	5,00	15
15	1,00	15
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
Sobrante		

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo no tiene momento y de fecha 22/6/2021 se adjunta copias de comprobantes.

Juan Carlos Samaniego C. Auditor Senior DINAC	Lic. Anibal Villalba Dpto. Tesorería DINAC



**AUDITORÍA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

GOBIERNO NACIONAL Paraguay
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:	Caja DMH.	Caja Perceptora:	
Nombre y Apellido del Responsable:	Karina Acea		
Fecha:	22/6/2021	Inicio a las:	10:15
		Conclusión a las:	11:00

Monto en Guaranles	500.000	Monto en Dolares	300.
--------------------	---------	------------------	------

Cantidad de Facturas	18 (diez y ocho)		Cantidad de Facturas	—	
Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:		Desde - Nº Factura:	—
				Hasta - Nº Factura:	—
Efectivo Gs.	1073050	Efectivo Usd.	300		
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)	—		

7	100.000	700.000
4	50.000	200.000
1	20.000	20.000
7	10.000	70.000
6	5.000	30.000
8	2.000	16.000
3	1.000	3.000
29	500	14.500
164	100	16.400
63	50	3.150
Sobranje		50

—	100,00	—
2	50,00	100
7	20,00	140
1	10,00	10
8	5,00	40
10	1,00	10
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
Sobranje		300

OBSERVACIONES: *Se adjunta documentación del día 21/6/2021, con copias de transferencias, sin diferencia alguna, en la fecha 22/6/2021 sin reconciliación aún.*

 Mercedes Samahiego C. Auditor Senior DINAC	 Karina Acea
--	-----------------



AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	METEOROLOGIA	Dependencia:	Ofic. Adm. DMH
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz González		
Fecha:	24/06/2021	Inicio a las:	11:20
		Conclusión a las:	11:40

4.800.000	
-----------	--

001-001-2980	22/06/21	450.000
001-001-1847	17/06/21	200.000
001-001-4113	21/06/21	200.000
001-002-20534	21/06/21	20.000
001-001-48493	15/06/21	500.000
001-001-4114	23/06/21	284.000
001-004-24584	07/06/21	49.000
001-001-1504	11/06/21	950.000

10	100.000	1.000.000
16	50.000	800.000
2	20.000	40.000
1	10.000	10.000
-	5.000	-
-	2.000	-
-	1.000	-
3	500	1500
1	100	100
-	50	-

(+) Electivo en Caja	2.147.000
(+) Monto para Reposición	2.653.000
(-) Total de compras del mes	4.800.000

Nº	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES: CUENTA CON TODAS LAS DOCUMENTACIONES REQUERIDAS EN EL MOMENTO DE LA REALIZACION DEL ARQUEO. -

C.P. Alejandra Ojeda
Auditor Senior
DINAC

Luz González G.
Enc. de Fondo Fijo
DMH - DINAC



MEMORÁNDUM
A.G. 026/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	N° HOJAS
A.G	AISP, 04 de mayo de 2021	1/1

A: Lic. Oscar Romero	CARGO Y DEPENDENCIA: Jefe Auditoria Interna
De: Ing. Alfredo Leguizamón	CARGO Y DEPENDENCIA: Jefe Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Abril/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 Abril/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoria 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



[Handwritten Signature]
Ing. Alfredo Leguizamón
Auditoria de Gestión Jefe
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:
Fecha de Entrada:	04.05.21
Hora:	13.42
Recibido por:	<i>[Signature]</i> Carmen Serrhini
Secretaría Técnica Auditoría Interna - DINAC	

 <p>DINAC</p>	AUDITORIA DE GESTIÓN	
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 03 – Abril/2021

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 abril 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 05), Administración, Caja Guarda Equipaje, 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 Auditoría 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 auditoría:

- 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 abril 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 N°1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y Decreto Reglamentario N°8127/00.
- 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.




 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	GOBIERNO NACIONAL Paraguay <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 03 – Abril/2021

7. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas:

1- CAJA OPERACIONES		
FECHA: 19/04/2021	Hora: Inicio: 11:08	Fin: 11:33
Encargado:	Liz Lesme	
Monto Asignado para cambio USS	USS 400	
Monto Asignado para cambio GS	Gs 350.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	09	Monto	872.955	Cantidad	01	Monto	100
Desde	001-031-0005087	Hasta	001-031-0005096	Desde	001-031-0005094	Hasta	001-031-0005094
RESUMEN DEL ARQUEO			Guaraníes				Dólares
Caja Chica Efectivo			350.000	Efectivo USS			400
Facturas Efectivo			872.955	Efectivo USD (Facturas)			100
Cheques			-	Cheques USD			-
TOTAL GS			1.222.955	TOTAL USS			500

Observaciones

Sin observaciones.-

2- CAJA GUARDA EQUIPAJE		
FECHA: 19/04/2021	Hora: Inicio: 11:41	Fin: 11:50
Encargado:	Carmen Daiana Trigo	
Monto Asignado para cambio USS	USS 200	
Monto Asignado para cambio GS	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 CENTRAL DE INGRESOS - POS 05		
FECHA: 19/04/2021	Hora: Inicio: 11:51	Fin: 12:29
Encargado:	Paz Agüero	
Monto Asignado para cambio USS	-	
Monto Asignado para cambio GS	Gs 3.000.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	Reporte Consolidado (97 tickets)	Monto	1.118.000	Cantidad	-	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-
RESUMEN DEL ARQUEO			Guaraníes				Dólares
Caja Chica Efectivo			3.000.000	Caja Chica Efectivo			-
Facturas Efectivo			1.118.000	Facturas Efectivo			-
Facturas Cheques			0	Facturas Cheques			-
TOTAL GS			4.118.000	TOTAL USS			-

Visión: Ser un ente público de excelencia, capaz de anticiparse a los cambios de la industria, garantizando las condiciones para el desarrollo seguro, ordenado, regular, eficiente, sostenible y sustentable de la Aviación Civil y de la Meteorología e Hidrología.

Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional Silvio Petrirossi

email: auditoria_gestion@dinac.gov.py

 <p>DINAC</p>	<p>AUDITORIA DE GESTIÓN</p>	<p>■ GOBIERNO Paraguay ■ NACIONAL de la gente</p>
<p>Código: FL-AI-02</p>	<p>Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras</p>	<p>Nº 03 – Abril/2021</p>

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 arqueos, 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. Cinthia Ojeda
Auditoría de Gestión
DINAC



Alfredo Leguizamón
Auditoría de Gestión





**AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

GOBIERNO Paraguay
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos		Caja Perceptora:	Operaciones	
Nombre y Apellido del Responsable:	Liz Lesme				
Fecha:	19/04/2021	Inicio a las:	11:08	Conclusión a las:	11:33

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	350.000	Monto en Dolares	400

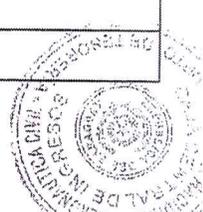
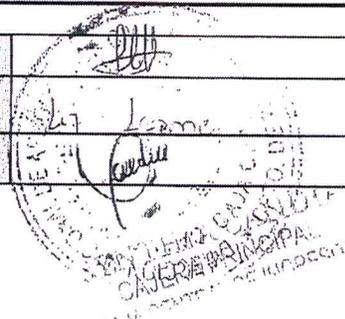
Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	09 (nueve)			Cantidad de Facturas	01 (uno)		
Desde - Nº Factura:	001-031-0005087	Hasta - Nº Factura:	001-031-0005096	Desde - Nº Factura:	001-031-0005094	Hasta - Nº Factura:	001-031-0005094
Resumen del Ingreso en Guaraníes				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	350.000	Efectivo Usd.	400				
Cheques Gs.	-	Cheques Usd.	-				
Total de Ingresos del día	812.955	Total de Ingresos Usd	400				
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1.922.955	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	500				

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
09	100.000	900.000
01	50.000	50.000
04	20.000	80.000
06	10.000	60.000
25	5.000	125.000
-	2.000	-
11	1.000	11.000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		1.926.000
Sobrante/Faltante		3045

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,00	100
-	50,00	-
03	20,00	60
19	10,00	190
23	5,00	115
35	1,00	35
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
TOTAL EN CAJA:		500
Sobrante/Faltante		-

OBSERVACIONES: Boletas Generator N° 2916 y 2917 por valor de uso de cada una, total uso 24.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoría de Gestión DINAC	ACLARACION:	
RESPONSABLE		RESPONSABLE	





**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:	Carmen Daiana Tejero		
Fecha:	19/04/2021	Inicio a las:	11:41
		Conclusión a las:	11:50

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	4.450.000	Monto en Dolares	200

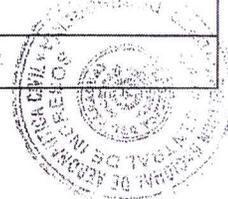
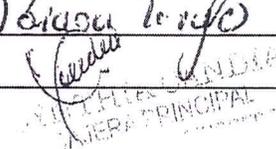
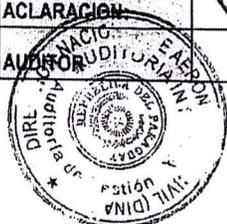
Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas	-	Cantidad de Facturas	-				
Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-	Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-
Resumen del Ingreso en Guaraníes				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	4.450.000	Efectivo Usd.	200				
Cheques Gs.	-	Cheques Usd.	-				
Total de Ingresos del día	-	Total de Ingresos Usd	-				
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	4.450.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200				

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
-	50.000	-
72	20.000	1.440.000
110	10.000	1.100.000
182	5.000	910.000
300	2.000	600.000
400	1.000	400.000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		4.450.000
Sobrante/Faltante		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,00	-
-	50,00	-
05	20,00	100
05	10,00	50
07	5,00	35
15	1,00	15
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
TOTAL EN CAJA:		200
Sobrante/Faltante		-

OBSERVACIONES: Sin observaciones.

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoría de Gestión DINAC	ACLARACION:	<i>[Firma]</i>
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO Nacional
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caseta - Pos 05
Nombre y Apellido del Responsable:	María Paz Agüero		
Fecha:	19/04/2021	Inicio a las:	11:51
		Conclusión a las:	12:29

Monto Asignado para sanción	
Monto en Guaraníes	3.000.000
Monto en Dolares	-

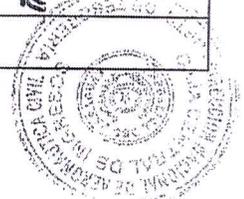
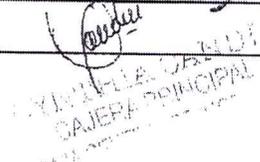
Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo)			
Cantidad de Facturas				Cantidad de Facturas			
Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:		Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:	
Resumen del Ingreso en Guaraníes				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	3.000.000			Efectivo Usd.			
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.			
Total de Ingresos del día	1.118.000			Total de Ingresos Usd			
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	4.118.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)			

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
11	100.000	1.100.000
11	50.000	550.000
40	20.000	800.000
93	10.000	930.000
57	5.000	285.000
185	2.000	370.000
82	1.000	82.000
02	500	1.000
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		4.118.000
Sobrante/Faltante		-

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

OBSERVACIONES: Al momento de realizar el arqueo, el sistema no permite acceder a la información en cuanto a la cantidad de facturas emitidas por lo que se procedió solo al conteo del efectivo en caja.

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
Aclaración:	Lic. Andrea Mendieta Auditora de Gestión DINAC	Aclaración:	M. Paz Agüero
RESPONSABLE		RESPONSABLE	





MEMORÁNDUM A.G. 027/2021

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 04 de mayo de 2021	1/1

A: Lic. Oscar Romero	CARGO Y DEPENDENCIA: Jefe Auditoria Interna
De: Ing. Alfredo Leguizamón	CARGO Y DEPENDENCIA: Jefe Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo – Mes de Abril/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 de Operaciones y Gerencia Administrativa DA, correspondiente al mes de Abril/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoria 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente



Alfredo Leguizamón
Auditoria de Gestión Jefe
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC

Documento:.....

Fecha de Entrada: 04/05/21

Hora: 1342

Recibido por: *Carmen Serafini*
Secretaría Técnica
Auditoría Interna - DINAC

 <p>DINAC</p>	<p>AUDITORIA DE GESTIÓN</p>	<p>GOBIERNO <i>Paraguay</i> NACIONAL <i>de la gente</i></p>
<p>Código: FL-AI-01</p>	<p>Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo</p>	<p>Nº 03 Abril/2021</p>

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 Abril del año en curso.

Por tanto, se realizaron los procedimientos de Control Interno a los Encargados de Fondo Fijo de la Gerencia de Mantenimiento AISP, Gerencia de Operaciones AISP, y la Gerencia Administrativa DA, situados en el Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi y en el Hangar Ex Latam, 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 auditoría:

- 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 abril 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 N°1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y Decreto Reglamentario N°8127/00.
- 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"
- Resolución N° 310/2021 "Por la que se modifica el Ítem N° 9.1 de la Resolución N° 102/2021 de fecha 08 de febrero de 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"

 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	GOBIERNO Nacional <i>Paraguay de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 03 Abril/2021

- Ley N° 6672/2021 "Que aprueba el presupuesto General de la Nación para el Ejercicio 2021"
- Decreto N° 4780/2021 "Por la que se reglamenta la Ley N° 6672/2021 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el ejercicio 2021"
- Otras disposiciones aplicables a las áreas sujetas al control.

7. DESARROLLO DEL INFORME

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

GERENCIA ADMINISTRATIVA- DA		
FECHA: 27/04/2021	Hora: Inicio: 12:40	Fin: 13:00
Responsable:	Gerente	
Encargado:	Juliana Morel	
Monto Asignado:	4.800.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	228.466	
Facturas de compras	-	
Monto para Reposición s/ Planilla	4.571.550	
TOTAL	4.800.016	
Observaciones: Sin observaciones.		

GERENCIA DE OPERACIONES - AISP		
FECHA: 28/04/2021	Hora: Inicio: 13:20	Fin: 14:00
Responsable:	Gerente	
Encargado:	David Samaniego	
Monto Asignado:	4.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	226.500	
Facturas de compras	3.773.556	
Monto para Reposición s/ Planilla	-	
TOTAL	4.000.000	
Observaciones: Sin observaciones.		

GERENCIA DE MANTENIMIENTO - AISP		
FECHA: 28/04/2021	Hora: Inicio: 12:30	Fin: 13:00
Responsable:	Gerente	
Encargado:	Eduardo Avalos	
Monto Asignado:	4.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	19.000	
Facturas de compras	3.981.000	

Contable



Visión: Ser un ente público de excelencia, capaz de anticiparse a los cambios de la industria en un mercado globalizado, garantizando las condiciones para el desarrollo seguro, ordenado, regular, eficiente, sostenible y sustentable de la Aviación Civil.

Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional Silvio Pettrossi

email: auditoria_gestion@dinac.gov.py

 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	GOBIERNO Paraguay NACIONAL de la gente
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 03 Abril/2021

Monto para Reposición s/ Planilla	
TOTAL	4.000.000
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 Resoluciones N°102/2021 y N° 310/2021.

Se adjuntan copias simples de las Planillas de Arqueo.

Es mi informe.


Lic. Cinthia Ojeda
Auditoria de Gestión
DINAC


Ing. Alfredo Leguizamón
Jefe Auditoria de Gestión
DINAC



**AUDITORIA INTERNA
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO**

GOBIERNO NACIONAL *Paraguay de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Aeropuertos	Dependencia:	Gerencia de Operaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	David Samaniego		
Nombre y Apellido del Encargado:			
Fecha:	28/04/2021	Inicio a las:	13:20
		Conclusión a las:	14:00
Monto asignado por Resolución N° 310/2021			
Monto en Guaraníes		4.000.000	

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	FECHA	Monto en Ga.
001-004-0002571	19/04/2021	261.000
001-004-0002570	19/04/2021	468.000
001-001-0115800	21/04/2021	454.100
001-001-0006944	23/04/2021	500.000
001-001-0000389	23/04/2021	1.000.000
001-002-0000003	24/04/2021	90.456
001-001-0000390	26/04/2021	1.000.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		3.773.556

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
2	100.000	200.000
	50.000	
	20.000	
2	10.000	20.000
	5.000	
3	2.000	6.000
	1.000	
1	500	500
	100	
	50	
TOTAL EN CAJA:		226.500

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	226.500
(+) Monto para Reposición	-
TOTAL FONDO FIJO	
(-) Total de compras del mes	3.773.556
TOTAL FONDO FIJO	4.000.056

Detalles de Última Rendición - Marzo	
N°	2671
Fecha de presentación	22/03/2021
Fecha de reposición	12/04/2021

OBSERVACIONES: Sin Observaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Cinthia Ojeda Auditoría de Gestión DINAC	ACLARACION:	Lic. AD. David L. Samaniego Gerencia de Operaciones AEP-DINAC
AUDITOR:		RESPONSABLE:	





AUDITORIA INTERNA,
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO *Paraguay*
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Aeropuertos		Dependencia:	Gerencia Mantenimiento	
Nombre y Apellido del Responsable:	Eduardo Avalos				
Nombre y Apellido del Encargado:					
Fecha:	28/04/2021	Inicio a las:	12:30	Conclusión a las:	13:00
Monto Asignado por Resolución N° 310/2021					
Monto en Guaraníes			4.000.000		

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Comprobante	Fecha	Monto en Gu.
001-001-0002641	05/04/2021	1.600.000
001-001-0093735	14/04/2021	402.000
001-001-0093734	14/04/2021	260.000
001-001-0093736	14/04/2021	40.000
001-001-0093733	14/04/2021	220.000
001-004-00002433	14/04/2021	232.000
001-004-002432	14/04/2021	1.092.000
001-001-0040167	19/04/2021	25.000
001-001-0040312	23/04/2021	57.000
001-001-0094252	26/04/2021	53000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		3.981.000

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
	100.000	
	50.000	
	20.000	
1	10.000	10.000
1	5.000	5.000
2	2.000	4.000
	1.000	
	500	
	100	
	50	
TOTAL EN CAJA:		19.000

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	19.000
(+) Monto para Reposición	-
TOTAL FONDO FIJO	
(-) Total de compras del mes	3.981.000
TOTAL FONDO FIJO	4.000.000

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

OBSERVACIONES: Sin Observaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Cinthia Ojeda	ACLARACION:	Sr. Eduardo Avalos
AUDITOR		RESPONSABLE	

