

## AUDITORIA FINANCIERA

**Memorándum  
A.F  
N° 73/2021**

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
A.F.	As, 04 de octubre del 2021.	115375

<b>A:</b> Abg. Cristina Pérez	<b>Cargo y Dependencia</b> Coordinadora General de la Unidad de Transparencia y Anticorrupción
<b>De:</b> Lic. Julio Cortázar	<b>Cargo y Dependencia</b> Jefe de Auditoría Forense Encargado de Despacho de la Auditoría Financiera.

<b>Asunto: Remitir Matriz de Información Mínima correspondiente al Tercer Informe Parcial para la presentación de Rendición de Cuentas al Ciudadano.</b>
--

Me dirijo a Usted, y por su intermedio al Comité de Rendición de Cuentas al Ciudadano – CRCC; con relación a la Resolución Dinac N° 100/2020 de fecha 03/02/2020 “Por la que se conforma un Comité de Rendición de Cuentas al Usuario; en cumplimiento al Decreto N° 2991/2019 de fecha 06 de diciembre del 2019 “Por la que se aprueba el Manual de Rendición de Cuentas al Ciudadano” 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:

**Auditorías Financieras**

- Memorándum AF N° 56/21 – Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Julio 2021.-
- Memorándum AF N° 62/21 – Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Agosto 2021.
- Memorándum AF N° 70/21 – Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Setiembre 2021.-
- Memorándum AF N° 71/21 – Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Setiembre 2021.

**Auditorías de Gestión**

- Memorándum AG N° 39/21 – Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Julio 2021.

..//2

## AUDITORIA FINANCIERA

-2-

- Memorándum AG N° 40/21 – Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo correspondiente al Mes de Julio 2021.
- Memorándum AG N° 57/21 – Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Agosto 2021.
- Memorándum AG N° 56/21 – Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo correspondiente al Mes de Agosto 2021.

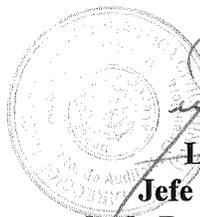
### Auditorías Externas

- Cabe resaltar que durante los meses de Julio, Agosto y Setiembre, no se ha realizado auditorías externas.

### Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre

- Informe Final de Verificación de Contratos – IFV N° 27/2021 - Plan de Mejoramiento Dirección Nacional de Contrataciones Públicas – DNCP – Licitación ID N° 331945.

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



*Julio Cortázar*  
**Lic. Julio Cortázar**  
**Jefe de Auditoría Forense**

**Encargado de Despacho de la Auditoría Financiera.**

C.C.: Auditoría Interna

C.C.: Coordinación General de Tecnología e Información

## 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° 56/2021	Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Julio 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 62/2021	Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Agosto 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 70/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Setiembre 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 71/2021	Informe de Arqueo de Fondo Fijo correspondiente al Mes de Setiembre 2021.	A cargo de la GTIC
Auditorías de Gestión		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
MEMORÁNDUM AF N° 39/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Julio 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 40/2021	Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo correspondiente al Mes de Julio 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 56/2021	Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo correspondiente al Mes de Agosto 2021.	A cargo de la GTIC
MEMORÁNDUM AF N° 57/2021	Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras correspondiente al Mes de Agosto 2021.	A cargo de la GTIC
Auditorías Externas		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
Cabe resaltar que durante los meses de Julio, Agosto y Setiembre no se ha realizado auditorías externas.		
Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre		
Nro.	Informe de referencia	Evidencia (Adjuntar Documento)
Informe Final de Verificación de Contratos – IFV N° 27/2021	Plan de Mejoramiento Dirección Nacional de Contrataciones Públicas – DNCP – Licitación ID N° 331945.	A cargo de la GTIC


  
**Lic. Julio Cortázar**  
**Jefe de Auditoría Forense**  
**Encargado de Despacho de la Auditoría Financiera.**

## AUDITORIA FINANCIERA

**Memorándum**  
**A.F**  
**N° 70/2021**

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
	A.F.	As, 20 de setiembre del 2021.	
<b>A:</b> C.P. Carlos M. Noguera Agüero	<b>Cargo y Dependencia</b> Jefe de Auditoría Financiera.		
<b>De:</b> Lic. Mercedes Samaniego C.P. Alejandra Ojeda	<b>Cargo y Dependencia</b> Auditora Senior. Auditora Senior.		
<b>Asunto: Remitir Arqueos de Cajas Perceptoras.-</b>			

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 Setiembre 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. 1.462.800, monto que incluye los Gs 500.000 destinado para vuelto en Guaraníes, más el cobro en el día según Facturas N° 014-001-0000022 al 014-001-0000031 (10 – diez) por un total de Gs. 961.884 y un sobrante de Gs. 916. 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

C.C.: Auditoria Interna



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO Nacional  
PARAGUAY de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:		Caja Perceptora:	Viajes		
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz Mendoza				
Fecha:	6/9/2021	Inicio a las:	13:23	Conclusión a las:	13:30

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	10.000.000. -	Monto en Dolares	5000. -

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.	10.000.000			Efectivo Usd.	5000. -		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	-			Total en Caja Vuelto + Ingresos del día (Fondo)	-		

DINERO EN 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:		10.000.000
Sobrante		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
30	100.00	3000
39	50.00	1950
1	20.00	20
2	10.00	20
-	5.00	-
10	1.00	10
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
TOTAL EN CAJA:		5.000. -
Sobrante		-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo no se encuentran ningún documento emitido y los efectivos están correctos

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Lic. María Luz Mendoza Jefe Int. Dpto. Tesorería DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





**AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

**GOBIERNO** *Paraguay*  
**NACIONAL** *de la gente*

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dependencia:		Caja Perceptora:	Tesorería (H. D. U.)		
Nombre y Apellido del Responsable:	Juan Galeano				
Fecha:	6/9/2025	Inicio a las:	9:00	Conclusión a las:	9:10

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	100.000. -	Monto en Dolares	50. -

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.	100.000. -			Efectivo Usd.	50. -		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	100.000. -			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	50. -		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,000	-
2	50,000	100.000.
-	20,000	-
-	10,000	-
-	5,000	-
-	2,000	-
-	1,000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		100.000.
<b>Sobrante</b>		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.00	-
-	50.00	-
1	20.00	20. -
-	10.00	-
3	5.00	15. -
15	1.00	15. -
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		50. -
<b>Sobrante</b>		-

OBSERVACIONES: *En el momento de la realización del arqueo se presiono, la fecha 3 y 6 del día, se encajan sus movimientos.*

FIRMA:	<i>[Signature]</i>	FIRMA:	<i>[Signature]</i>
ACLARACION:		ACLARACION:	
AUDITOR	Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Juan Carlos Galeano Dpto. de Tesorería DINAC



**AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dependencia:		Caja Perceptora:	Sajonia		
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz González				
Fecha:	09/2021	Inicio a las:	9:49	Conclusión a las:	10:13

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	500.000. -	Monto en Dolares	300. -

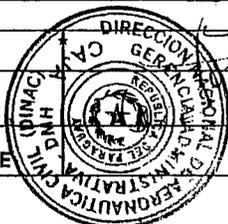
Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	10 (diez)			Cantidad de Facturas	-		
Desde - N° Factura:	04.001 000022	Hasta - N° Factura:	04.001 000031	Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	1462.800. -			Efectivo Usd.	300. -		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1462.800. -			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	300. -		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
9	100,000	900.000
6	50,000	300.000
-	20,000	-
2	10,000	20.000
18	5,000	90.000
43	2,000	86.000
4	1,000	4.000
107	500	53.500
65	100	6.500
56	50	2.800
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>1462.800. -</b>
<b>Sobrante</b>		<b>916. -</b>

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.00	-
2	50.00	100
7	20.00	140
1	10.00	10
8	5.00	40
10	1.00	10
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>300. -</b>
<b>Sobrante</b>		<b>-</b>

OBSERVACIONES: Se adjunta libro de caja fecha 3/9/2021 y de fecha 6/9/2021 sin movimiento en el momento del arqueo al encuestado Luz González

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mg. Carlos Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO Nacional del Paraguay  
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:		Caja Perceptora:	Viajes		
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz Mendoza				
Fecha:	6/9/2021	Inicio a las:	13:23	Conclusión a las:	13:30

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	10.000.000. -	Monto en Dolares	5000. -

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 - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-	Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	10.000.000			Efectivo Usd.	5000. -		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelo + Ingresos del día)	-			Total en Caja Vuelo + Ingresos del día (Fondo)	-		

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:		10.000.000
Sobrante		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
30	100.00	3000
39	50.00	1950
1	20.00	20
2	10.00	20
-	5.00	-
10	1.00	10
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
TOTAL EN CAJA:		5.000. -
Sobrante		-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo no se encuentran ni papeles de ceses rentas emitidos y los efectivos están correctos

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. N. Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Lic. María Luz Mendoza Freije Jefe Int. Dpto. Tesorería DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





**AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dependencia:		Caja Perceptora:	Tesorería (H.D.U.)		
Nombre y Apellido del Responsable:	Juan Galeano				
Fecha:	6/9/2025	Inicio a las:	9:00	Conclusión a las:	9:10

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaraníes	100.000. -	Monto en Dolares	50. -

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.	100.000. -			Efectivo Usd.			50. -
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.			-
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd			-
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	100.000. -			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)			50. -

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,000	-
2	50,000	100.000.
-	20,000	-
-	10,000	-
-	5,000	-
-	2,000	-
-	1,000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		100.000. -
<b>Sobrante</b>		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.00	-
-	50.00	-
1	20.00	20. -
-	10.00	-
3	5.00	15. -
15	1.00	15. -
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		50. -
<b>Sobrante</b>		-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo sorpresa, los fecha 3 y 6 del día, se encuentran sus movimientos: -

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mercedes Samaniego C.	ACLARACION:	
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Juan Carlos Galeano Dpto. de Tesorería DINAC



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO <sup>Paraguay</sup>  
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA FINANCIERA

Dependencia:		Caja Perceptora:	Sajonia		
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz González				
Fecha:	09/02/21	Inicio a las:	9:49	Conclusión a las:	10:13

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	500.000. -	Monto en Dolares	300. -

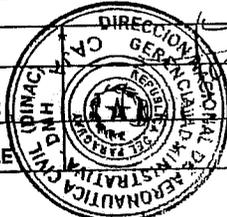
Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	10 (diez)			Cantidad de Facturas	-		
Desde - Nº Factura:	014.001 000022	Hasta - Nº Factura:	014.001 000031	Desde - Nº Factura:	-	Hasta - Nº Factura:	-
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	1462.800. -			Efectivo Usd.	300. -		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1462.800. -			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	300. -		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
9	100,000	900.000
6	50,000	300.000
-	20,000	-
2	10,000	20.000
18	5,000	90.000
43	2,000	86.000
4	1,000	4.000
107	500	53.500
65	100	6.500
56	50	2.800
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>1.462.800. -</b>
<b>Sobrante</b>		<b>916. -</b>

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.00	-
2	50.00	100
7	20.00	140
1	10.00	10
8	5.00	40
10	1.00	10
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>300. -</b>
<b>Sobrante</b>		<b>-</b>

OBSERVACIONES: Se adjunta cierre de caja fecha 3/02/2021 y de fecha 09/02/2021 con su respectivo en el momento del arqueo al encuestado Luz González

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	
AUDITOR	Mg. Carlos Samaniego C. Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC



**AUDITORIA FINANCIERA**
**Memorándum  
A.F  
N° 71/2021**

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
		A.F.	As, 20 de septiembre del 2021.
<b>A:</b> C.P. Carlos M. Noguera Agüero	<b>Cargo y Dependencia</b> Jefe de Auditoría Financiera.		
<b>De:</b> Lic. Mercedes Samaniego C.P. Alejandra Ojeda	<b>Cargo y Dependencia</b> Auditora Senior. Auditora Senior.		
<b>Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo realizado durante el Mes de Setiembre 2021.-</b>			

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

**a- PRESIDENCIA**

- ✓ Responsable: María Victoria Torres.-
- ✓ Encargado: Edwin Sánchez.-
- ✓ Obs.: durante el arqueo realizado se observa que el encargado mantiene debidamente archivadas sus documentaciones y que el saldo en caja se encontraba depositado en la cuenta bancaria asignada a la dependencia.-

**b- SECRETARIA GENERAL**

- ✓ Responsable: Abg. Adriano Ramírez.-
- ✓ Encargado: Ramón Brozzón.-
- ✓ Obs.: el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.-

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

<b>AUDITORIA INTERNA - DINAC</b>	
Documento:.....	Entrada: 20/09/21
C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	Recibido por: Carmen Serafini Secretaria Técnica Auditoria Interna - DINAC
Hora: 12:45	:12

## AUDITORIA FINANCIERA

-2-

### c- SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- ✓ Responsable: Lic. José Luis Larangeira.-
- ✓ Encargado: Lucia Delvalle.-
- ✓ Obs.: es importante mencionar la encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto en fecha 31/08/2021.-

### d- SECRETARIA COMUNICACIONAL

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

### e- COORDINACIÓN GENERAL DE TECNOLOGÍA Y COMUNICACIÓN

- ✓ Responsable: Ing. Roberto Fernández.-
- ✓ Encargado: Rodrigo Pérez.-
- ✓ Obs.: es importante mencionar el encargado contaba con la copia de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto en fecha 26/08/2021 y el extracto bancario por la suma de Gs. 4.000.000.-

### f- COORDINACIÓN GENERAL DE TALENTOS HUMANOS

- ✓ Responsable: Dra. Claudia Mereles.-
- ✓ Encargado: Sara Núñez.-
- ✓ Obs.: es importante mencionar la encargada contaba íntegramente con el extracto bancario por la suma de Gs. 4.000.000.-

### g- ASESORIA JURIDICA

- ✓ Responsable: Dr. Adalberto Meza.-
- ✓ Encargado: Gabriela Falcón.-
- ✓ Obs.: es importante mencionar que la encargada mantiene sus documentaciones debidamente archivadas. Cabe resaltar que desde el mes de Agosto/21 no se ha alcanzado el 80% para la rendición.

### h- GERENCIA FINANCIERA – SDAF

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel.-
- ✓ Encargado: Fernando Vázquez.-
- ✓ Obs.: es importante mencionar que el encargado contaba con las documentaciones de respaldo..

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda  
Auditor Senior  
DINAC

..//3

## AUDITORIA FINANCIERA

-3-

### i- SECCIÓN CAJA CENTRAL DE INGRESOS

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza.-
- ✓ Encargado: Luz Velloso.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que la encargada contaba con las documentaciones de respaldo, así mismo se aclara*

### j- 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 y con un sobrante de Gs. 103.*

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.C.: Auditoria Interna**



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

**GOBIERNO NACIONAL** Paraguay  
de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:	Presidencia		Dependencia:		
Nombre y Apellido del Responsable:	Edwin Sandoz				
Fecha:	7/9/2024	Inicio a las:	10:54	Conclusión a las:	11:15

**Monto Asignado por Resolución N°**

Monto en Guaranies	8.000.000
--------------------	-----------

**DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS**

Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-000918	6/9/2024	1.500.000
001-001-0001000	7/9/2024	1.500.000
/		
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		3.000.000

**DINERO EN GUARANIES**

CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
49	100,000	4.900.000
—	50,000	—
1	20,000	20.000
—	10,000	—
—	5,000	—
1	2,000	2.000
—	1,000	—
23	500	11.500
4	100	400
—	50	—
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		4.933.900

**Resumen en Guaranies**

(+) Efectivo en Caja	C. D. 15	66.130
		4.933.900
(+) Monto para Reposición		3.000.000
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>		8.000.030
(-) Total de compras del mes		—
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>		8.000.030

**Detalles de Última Rendición**

N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES:

En el momento de la realización del arqueo, se encuentran debidas.

FIRMA:

ACLARACION:

AUDITOR

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda  
Auditor Senior  
DINAC

FIRMA:

ACLARACION:

RESPONSABLE

María Victoria Jones V.  
Secretaria Privada  
Presidencia DINAC



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional del Paraguay  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Secretaría General		
Nombre y Apellido del Responsable:	Dario Buzzon				
Fecha:	7/9/2021	Inicio a las:	11:48	Conclusión a las:	11:50

Monto Asignado por Resolución N°

Monto en Guaranies	5000000
--------------------	---------

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL EN CAJA:		

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

Detalles de Ultima Rendición	
N°	-
Fecha de presentación	-
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: *Por el momento de la realización del arqueos no fue repositado el fondo fijo, se adjunta extracto del libro*

FIRMA:	<i>[Signature]</i>	FIRMA:	<i>[Signature]</i>
ACLARACION:		ACLARACION:	
AUDITOR	<p>Mr. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC</p>	RESPONSABLE	<p>Adriano Romina</p>



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional Paraguay  
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	RESIDENCIA.	Dependencia:	DAF
Nombre y Apellido del Responsable:	LUCIA DELVALLE		
Fecha:	07/09/2021	Inicio a las:	11:17.
		Conclusión a las:	11:19.

Monto Asignado por Resolución N°

Monto en Guaranies	
--------------------	--

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS

Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		

DINERO EN GUARANIES

CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
/	100,000	/
/	50,000	/
/	20,000	/
/	10,000	/
/	5,000	/
/	2,000	/
/	1,000	/
/	500	/
/	100	/
/	50	/
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		

Resumen en Guaranies

(+) Efectivo en Caja	/
(+) Monto para Reposición	/
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	/
(-) Total de compras del mes	/
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	/

Detalles de Última Rendición

N°	/
Fecha de presentación	/
Fecha de reposición	/

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del Arqueo se verificó que la Rendición fue presentada en el Dpto. de Presupuesto en fecha 31/08/2021. Hasta la fecha el monto designado no ha sido reposito. - se adjunta copia del Reporte de Banco. -

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	LUCIA DELVALLE
AUDITOR		RESPONSABLE	



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

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	Secretaría Comunicacional		
Nombre y Apellido del Responsable:	Marcos Mendoza G.				
Fecha:	7/9/2021	Inicio a las:	11:24	Conclusión a las:	11:44

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	1.000.000.

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL EN CAJA:		

Resumen en Guaranies		
(+) Efectivo en Caja	C.D.A	500.000
(+) Monto para Reposición		—
TOTAL FONDO FIJO		—
(-) Total de compras del mes		—
TOTAL FONDO FIJO		500.000

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

OBSERVACIONES: Se adjunta nota de devolución de 500.000 a la SDAE y en su tarjeta se encuentra el resto del fondo de caja.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Marcos Mendoza Colombino Secretario Comunicacional Presidencia - DINAC
AUDITOR	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



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

**GOBIERNO NACIONAL** Paraguay  
de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:	Presidencia	Dependencia:	CGTIC-
Nombre y Apellido del Responsable:	ROBERTO FERNANDEZ		
Fecha:	1.000.000.-	Inicio a las:	8:37
		Conclusión a las:	08:43

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	13/09/21

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
/	100,000	/
/	50,000	/
/	20,000	/
/	10,000	/
/	5,000	/
/	2,000	/
/	1,000	/
/	500	/
/	100	/
/	50	/
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	/
(+) Monto para Reposición	/
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	/
(-) Total de compras del mes	/
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	/

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

OBSERVACIONES: Se adjunta copia de la última Rendición al Dpto. de Presupuesto de fecha 26/08/2021 y el último extracto de Bco con la suma de Gs. 4.000.000.-

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Roberto Fernandez
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional  
Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	C. G. T. T. H. H.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Sara Núñez				
Fecha:	8/9/2024	Inicio a las:	9:55	Conclusión a las:	9:58

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
TOTAL EN CAJA:		

Resumen en Guaranies		
(+) Efectivo en Caja	C.D.A	4.000.000
(+) Monto para Reposición		-
TOTAL FONDO FIJO		-
(-) Total de compras del mes		-
TOTAL FONDO FIJO		4.000.000

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

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se adjunta copia extracto de banco, que aún no fue utilizado

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mrs. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	SARA NÚÑEZ Encargada de Fondo Fijo Talento Humano DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Asesoría Jurídica		
Nombre y Apellido del Responsable:	Abg. Gabriela Falcón				
Fecha:	8/9/2021	Inicio a las:	13:38	Conclusión a las:	13:57

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	2.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
D 2086384	7/9/2021	22.000
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		22.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
1	50,000	50.000
1	20,000	20.000
—	10,000	—
8	5,000	40.000
3	2,000	6.000
1	1,000	1.000
2	500	1.000
6	100	600
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		118.600

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja CDA	843.455
	118.600
(+) Monto para Reposición	22.000
MAS REP. AGOSTO	1.016.000
TOTAL FONDO FIJO	2.000.055
(-) Total de compras del mes	
TOTAL FONDO FIJO	

Detalles de Ultima Rendición	
N°	2961
Fecha de presentación	27/8/2021
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo la rendición de A posto aún no se repuso por no llegar al 80%. se requiere de documentaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mr. Cedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Abg. Gabriela B. Falcón Peña Asesora Jurídica DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay  
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Gerencia Financiera		
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Fernando Vázquez				
Fecha:	8/9/2021	Inicio a las:	10:57	Conclusión a las:	11:06

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-013-0006210	2/9/2021	66.000.-
001-013-0006219	2/9/2021	88.000.-
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		154.000.-

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
17	100,000	1.700.000
-	50,000	-
1	20,000	20.000
-	10,000	-
-	5,000	-
2	2,000	4.000
-	1,000	-
1	500	500
2	100	200
	50	
TOTAL EN CAJA:		1.724.700

Resumen en Guaranies		
(+) Efectivo en Caja	C.D.A	2.121.200 1.724.700
(+) Monto para Reposición		154.000
TOTAL FONDO FIJO		4.000.000
(-) Total de compras del mes		-
TOTAL FONDO FIJO		4.000.000

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

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se adjunta documentos correspondientes

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR		RESPONSABLE	Lic. Fernando D. Vázquez P. Departamento de Presupuesto - GF





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:	6/9/2021	Inicio a las:	13:30	Conclusión a las:	13:47

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
002-019-0015545	6/9/2021	180.217
001-001-002208	3/9/2021	80.000
/		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		260.217

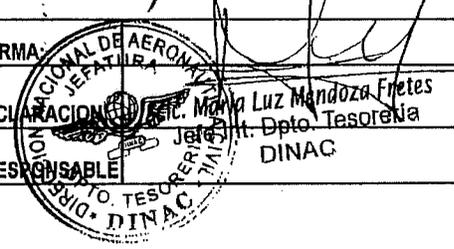
DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
14	100,000	1.400.000
1	50,000	50.000
2	20,000	40.000
-	10,000	-
-	5,000	-
-	2,000	-
1	1,000	1.000
1	500	500
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		1.491.500

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	C.D.A. 2.248.386
	1.491.500
(+) Monto para Reposición	260.217
TOTAL FONDO FIJO	4.000.103
(-) Total de compras del mes	
TOTAL FONDO FIJO	4.000.103

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

OBSERVACIONES: Se adjuntan documentos res paldatorias con un rubricante de 9/103.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Mg. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Lic. Luz Mendoza Fretes Jefe Dpto. Tesorería DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional Paraguay  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	D.M.H.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Luz González				
Fecha:	6/9/2021	Inicio a las:	10:13	Conclusión a las:	10:31

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	4.800.000, -

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
Rendición en el Dpto de Presupuesto de \$ 4.228.035 copias adjuntas. -		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

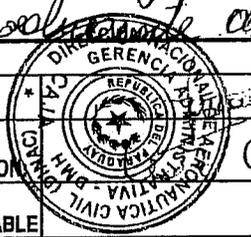
DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,000	-
7	50,000	350.000
5	20,000	100.000
3	10,000	30.000
3	5,000	15.000
3	2,000	6.000
11	1,000	11.000
37	500	18.500
54	100	5400
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		535.000

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja + CDA	36.100 535.900
(+) Monto para Reposición	4.228.035
TOTAL FONDO FIJO	4.800.035
(-) Total de compras del mes	-
TOTAL FONDO FIJO	4.800.035

Detalles de Última Rendición	
N°	
Fecha de presentación	31/8/2021
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del arqueo se adjunta documentaciones y saldos de \$ 35. -

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	M. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	González
AUDITOR	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



AUDITORIA FINANCIERA

**Memorandum  
A.F  
N° 56/2021**

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
	A.F.	As, 23 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 Julio 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 Julio del año 2021, se ha llevado arqueos de fondo fijo a las siguientes dependencias:

**a- ASESORIA JURIDICA**

- ✓ Responsable: Dr. Adalberto Meza.-
- ✓ Encargado: Gabriela Falcón.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que la encargada mantiene sus documentaciones debidamente archivadas. Cabe resaltar que desde el mes de Marzo/21 no se ha alcanzado el 80% para la rendición.*

**b- COORDINACIÓN GENERAL DE TECNOLOGÍA Y COMUNICACIÓN**

- ✓ Responsable: Ing. Roberto Fernández.-
- ✓ Encargado: Rodrigo Pérez.-
- ✓ *Obs.: el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

  
Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

  
C.P. Alejandra Ojeda  
Auditor Senior  
DINAC

..//2

## AUDITORIA FINANCIERA

-2-

**c- GERENCIA FINANCIERA – SDAF**

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel.-
- ✓ Encargado: Fernando Vázquez.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

**d- SECCIÓN CAJA CENTRAL DE INGRESOS**

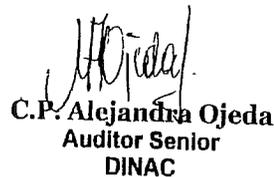
- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza.-
- ✓ Encargado: Luz Velloso.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que la encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

**e- COORDINACIÓN GENERAL DE TALENTOS HUMANOS**

- ✓ Responsable: Dra. Claudia Mereles.-
- ✓ Encargado: Sara Núñez.-
- ✓ *Obs.: la encargada contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto.*

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

  
M<sup>ra</sup>. 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:		Dependencia:	Asesoría Jurídica		
Nombre y Apellido del Responsable:	Dr. Adalberto Meza				
Fecha:	21/7/2021	Inicio a las:	12:02.	Conclusión a las:	12:31

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	2.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-000-2534	6/7/2021	440.000
02020720	5/7/2021	22.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		462.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
1	100,000	100.000
2	50,000	100.000
—	20,000	—
—	10,000	—
—	5,000	—
4	2,000	4.000
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		204.000

Resumen en Guaranies		
(+) Efectivo en Caja	C.DA E.FECT.	123.213 204.000
(+) Monto para Reposición		1673242
TOTAL FONDO FIJO		—
(-) Total de compras del mes		—
TOTAL FONDO FIJO		2.000.455

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

OBSERVACIONES: En la realización del arqueo, se adjunta documentos desde Marzo, ya que no se llega al 80% de rendición y no fueran acreditados aún.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	ABG. ADALBERTO MEZA ABDO ASESOR JURIDICO - JEFE
AUDITOR	M. Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	







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

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	Baja Central de Ingresos		
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Luz Mendoza				
Fecha:	20/7/2021	Inicio a las:	12:16	Conclusión a las:	12:30

	14.000.000
--	------------

062-040-0035120	12/7/2021	270.000
002-001-0009841	1/7/2021	70.000
001-004-0042144	13/7/2021	40.000
001-001-0003681	6/7/2021	22.000
001-001-0003684	13/7/2021	11.000
001-001-0020649	14/7/2021	80.000
001-001-0017309	13/7/2021	220.000
001-001-0000054	15/7/2021	400.000
001-001-0016438	1/7/2021	110.000
001-004-0012142	14/7/2021	10.000
		000

27	100,000	2.700.000
-	50,000	-
2	20,000	40.000
-	10,000	-
1	5,000	5.000
-	2,000	-
1	1,000	1.000
-	500	-
3	100	300
-	50	-
		2.700.000

(+) Efectivo en Caja	C.D. 20.700 2.716.300
(+) Monto para Reposición	1.233.000
(-) Total de compras del mes	-

Nº	-
Fecha de presentación	-
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: En el momento de la realización del <sup>del</sup>arqueo <sup>al</sup> encuesta, con documentos respaldatorio.

 Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	 Lic. María Luz Mendoza Eiter Jefe Int. Dpto. Tesorería DINAC
--	--



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

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	C.G.T.T.H.H.		
Nombre y Apellido del Responsable:	Sara I. Níñez				
Fecha:	21/7/21	Inicio a las:	10:00	Conclusión a las:	10:30.

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0001716	1/7/21	800.000
001-001-0000564	7/7/21	1.500.000
001-001-0000918	15/7/21	1.000.000
001-002-0000921	21/7/21	700.000
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		<b>4.000.000.</b>

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
	100,000	
	50,000	
	20,000	
	10,000	
	5,000	
	2,000	
	1,000	
	500	
	100	
	50	
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>—</b>

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	—
(+) Monto para Reposición	4.000.000.
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>4.000.000.</b>
(-) Total de compras del mes	—
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>—</b>

Detalles de Ultima Rendición	
N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: *En el momento de la realización del arqueo, las documentaciones se encuentran para rendición.*

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:	<i>[Firma]</i>	ACLARACION:	SARA I Níñez Colmán
AUDITOR	Mercedes Samaniego C. Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	

AUDITORIA FINANCIERA

**Memorandum  
A.F  
N° 62/2021**

	CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
		A.F.	As, 30 de agosto del 2021.
<b>A:</b> C.P. Carlos M. Noguera Agüero	<b>Cargo y Dependencia</b> Jefe de Auditoría Financiera.		
<b>De:</b> Lic. Mercedes Samaniego C.P. Alejandra Ojeda	<b>Cargo y Dependencia</b> Auditora Senior. Auditora Senior.		
<b>Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo realizado durante el Mes de Agosto 2021.-</b>			

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

**a- PRESIDENCIA**

- ✓ Responsable: María Victoria Torres.-
- ✓ Encargado: María Victoria Torres.-
- ✓ *Obs.: durante el arqueos realizado se observa que la encargada mantiene debidamente archivadas sus documentaciones y que el saldo en caja se encontraba depositado en la cuenta bancaria asignada a la dependencia.*

**b- SECRETARIA GENERAL**

- ✓ Responsable: Abg. Adriano Ramírez.-
- ✓ Encargado: Ramón Brozzón.-
- ✓ *Obs.: el encargado contaba con las documentaciones de respaldo de la rendición presentada en el Departamento de Presupuesto en fecha 06/08/2021.*

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditora Senior  
DINAC

C.P. Alejandra Ojeda  
Auditor Senior  
DINAC

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

## AUDITORIA FINANCIERA

-2-

## c- SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- ✓ Responsable: Lic. José Luis Larangeira.-
- ✓ Encargado: Lucia Delvalle.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que la encargada contaba con las documentaciones de respaldo; cabe resaltar que existe un sobrante de Gs. 287.626 (Guaranies doscientos ochenta y siete mil seiscientos veintiséis).*

## d- SECRETARIA COMUNICACIONAL

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

## e- GERENCIA ADMINISTRATIVA – SDAF

- ✓ Responsable: Gustavo Carmona.-
- ✓ Encargado: Jesús Acosta.-
- ✓ *Obs.: es importante mencionar que el encargado contaba con las documentaciones de respaldo.*

## f- SUBDIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA

- ✓ Responsable: Arq. Carlos Achucarro.-
- ✓ Encargado: Arq. Carlos Achucarro.-
- ✓ *Obs.: cabe resaltar que el encargado mantiene archivadas las documentaciones de compras realizadas; así mismo se menciona un sobrante de Gs. 1.200 (Guaranies mil doscientos).*

## g- SUBDIRECCIÓN DE TRANSPORTE AÉREO

- ✓ Responsable: Abg. María Liz Viveros de Bazán.-
- ✓ Encargado: Estela Benítez.-
- ✓ *Obs.: al momento de practicar el arqueo, la encargada contaba íntegramente con el monto en efectivo asignado a la dependencia.*

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

AUDITORÍA IN

Documento:.....

Fecha de Entrada:.....

Hora:.....

Recibido por:.....



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional  
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Presidencia		
Nombre y Apellido del Responsable:	María Victoria Torres				
Fecha:	23/08/2021	Inicio a las:	13:05	Conclusión a las:	13:20

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	8.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		7.941.268

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
1	20,000	20.000.
—	10,000	—
—	5,000	—
1	2,000	2.000.
10	1,000	10.000
3	500	1.500
3	100	300.
2	50	100
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		33.800

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	58.662
(+) Monto para Reposición	7.941.268
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	8.000.000
(-) Total de compras del mes	
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	

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

OBSERVACIONES: Se realizó el arqueo y no se encontraron observaciones que merecerían. Adjunto se encuentran de copia de facturas y copia del extracto del banco.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. María Elena Troche Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	María Victoria Torres Secretaria Privada Presidencia DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional  
Paraguay de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:		Dependencia:	Presidencia		
Nombre y Apellido del Responsable:	María Victoria Torres				
Fecha:	23/08/2021	Inicio a las:	13:05	Conclusión a las:	13:20

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	8.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		7941.268

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
1	20,000	20.000
—	10,000	—
—	5,000	—
1	2,000	2.000
10	1,000	10.000
3	500	1500
3	100	300
2	50	100
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		33.800

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	58.662
(+) Monto para Reposición	7.941.268
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	8.000.000
(-) Total de compras del mes	
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	

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

OBSERVACIONES: Se realizó el arqueo y no se encontraron observaciones que mencionar. Adjunto se encuentra la copia de facturas y copia del extracto del banco.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. María Elena Troche Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	María Victoria Torres Secretaria Privada Presidencia DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO NACIONAL Paraguay  
de la gente

AUDITORIA FINANCIERA

Dirección:	Presidencia	Dependencia:	S.DAF
Nombre y Apellido del Responsable:	Lucia Delvalle / Lic. José Luis Larangeira		
Fecha:	23/08/2021	Inicio a las:	12:20
		Conclusión a las:	12:49.

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	67 12.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0000172	13/08/2021	1.600.000
001-001-0002973	18/08/2021	220.000
001-001-0000453	19/08/2021	608.650
001-001-0007072	17/08/2021	709.265
025.047.0058599	11/08/2021	225.750
001-001-0001724	16/08/2021	1.600.000
001-001-0000160	12/08/2021	1.600.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		6.635.665

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	5.651.961
(+) Monto para Reposición	6.635.665
TOTAL FONDO FIJO	12.287.626
(-) Total de compras del mes	6.635.665
TOTAL FONDO FIJO	

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

OBSERVACIONES: Hay un sobrante de Gs 207.626. \_\_\_\_\_

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.V. María Elena Trocha Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR		RESPONSABLE	Lic. José Luis Larangeira D. Sub-Director de Adm. y Finanzas DINAC





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

**GOBIERNO** Paraguay  
**NACIONAL** de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	Caja Adm. SDAF		
Nombre y Apellido del Responsable:	Gustavo Carmona				
Fecha:	24/08/2021	Inicio a las:	10:30	Conclusión a las:	10:44.

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	4.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-00087248	10/08/2021	195.000.-
001-001-0000197	16/08/2021	150.000.-
001-001-0000314	16/08/2021	200.000.-
001-001-0001572	16/08/2021	170.000.-
001-001-0001789	17/08/2021	1.600.000.-
001-003-0006176	17/08/2021	160.000.-
001-001-0001497	17/08/2021	144.000.-
001-001-0005448	18/08/2021	1.580.000.-
—	—	—
—	—	—
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		<b>3999.000</b>

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
—	20,000	—
—	10,000	—
—	5,000	—
—	2,000	—
1	1,000	1000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>1000</b>

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	1.000
(+) Monto para Reposición	3.999.000
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>4.000.000.-</b>
(-) Total de compras del mes	3.999.000
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	

Detalles de Ultima Rendición	
N°	/
Fecha de presentación	/
Fecha de reposición	/

OBSERVACIONES: No se encontraron observaciones durante la realización del Arqueo. Se adjuntan copias de facturas -

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	GUSTAVO CARMONA Gerente Administrativo / SDAF DINAC
AUDITOR		RESPONSABLE	



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

**GOBIERNO NACIONAL** Paraguay de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	Sub. Dirección Inspección y Control		
Nombre y Apellido del Responsable:	Sr. Carlos Alchucarro				
Fecha:	25/8/21	Inicio a las:	9:46.	Conclusión a las:	

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaranies	2.000.000. -

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
Se adjunta copias de rendición al Dpto de Presupuesto en fecha 20/8/2021. -		
/		
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	C.O.D.A. 1.200. -
(+) Monto para Reposición	2.000.000. -
TOTAL FONDO FIJO	2.001.200. -
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	—

Detalles de Ultima Rendición	
N°	—
Fecha de presentación	—
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: Un sobrante de \$ 1.200. - en el extracto bancario de fecha 25/8/2021. -

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:	Mx. Mónica Samaniego C. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	<i>[Firma]</i>
AUDITOR	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



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

**GOBIERNO NACIONAL** Paraguay  
de la gente

**AUDITORIA FINANCIERA**

Dirección:		Dependencia:	Subdirección de Transp. Aéreo		
Nombre y Apellido del Responsable:	Estela Benítez				
Fecha:	25/08/2021	Inicio a las:	11:30	Conclusión a las:	11:32

Monto Asignado por Resolución N°	
Monto en Guaraníes	1.000.000

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
/		
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
10	100,000	1.000.000
-	50,000	-
-	20,000	-
-	10,000	-
-	5,000	-
-	2,000	-
-	1,000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		1.000.000.-

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja	1.000.000
(+) Monto para Reposición	-
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	1.000.000.-
(-) Total de compras del mes	-
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	-

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

OBSERVACIONES: En el momento del Arqueo la Subdirección cuenta con el monto designado en Guaraníes.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	
AUDITOR	C.P. Alejandra Ojeda Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	Estela Benítez López Secretaria Técnica de la Subdirección de Transporte Aéreo DINAC



MEMORÁNDUM  
A.G. 39/2020

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 22 de Julio de 2020	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Oscar Romero	Jefe Auditoría Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Ing. Alfredo Leguizamón	Jefe Auditoría de Gestión
ASUNTO:	
Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Julio/2020.	

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 y en la Subdirección de Servicios Aeronáuticos en Mariano Roque Alonso, correspondiente al mes de Julio/2020, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoría 2020.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.

  
Alfredo Leguizamón  
Jefe Auditoría de Gestión Jefe  
DINAC

	AUDITORIA DE GESTIÓN	
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 05 – Julio/2020

#### 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 situados en el AISP y Estación Radar Mariano Roque Alonso, correspondientes al mes de Julio 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 (Acceso vehicular y otros), Caseta Central, Guarda Equipaje y Salones VIP, y Estación Radar - Gcla. Administrativa, 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 esta dependencia.
- 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 julio 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 N°664/2007 "Por la que se dejan sin efecto las Resoluciones CA N°169/1994 Y 134/1999, del Consejo de Administración de la DINAC"



**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 Petrossi

**email:** auditoria\_gestion@dinae.gov.py

 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	 <b>GOBIERNO</b> Paraguay <b>NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 05 – Julio/2020

- Resolución N°233/2018 "Por la que se autoriza la habilitación de una caja chica para vueltos de las cajas perceptoras del estacionamiento de vehículos de la Sección Caja Central de Ingresos, dependiente del Dpto. de Tesorería de la Gerencia Financiera de la Subdirección de Administración y Finanzas; y se designa responsable y encargados de los mismos"
- Resolución N°335/2018 "Por la que se amplía el Art. 1° de la Resolución N° 233/2018 de fecha 04/10/2018"
- Resolución N°636/2018 "Por la cual se amplía el Art. 1° de la Resolución N° 335/2018 de fecha 25/10/2018, de Fondo Fijo para vueltos para las cajas perceptoras de estacionamiento de vehículos de la Sección Caja Central de Ingresos del Dpto. de Tesorería de la DINAC"
- Resolución N°1042/2019 "Por la que se amplía la Resolución N°636/2018, de fecha 05 de diciembre de 2018"
- Otras disposiciones aplicables a las áreas sujetas al control.

## 7. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas:

<b>1- ESTACION RADAR MRA - GERENCIA ADMINISTRATIVA</b>		
FECHA: 07/07/2020	Hora: Inicio: 10:14	Fin: 10:22
Encargado/a:	Lic. Maximina Urunaga de Toffoletti	
Monto Asignado para cambio USS	USS 100	
Monto Asignado para cambio GS	Gs 150.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD		
Cantidad	-	Monto	Cantidad	-	Monto
Desde	-	Hasta	Desde	-	Hasta
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		<b>Guaraníes</b>	<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		<b>Dólares</b>
Caja Chica Efectivo	-	150.000	Efectivo USS	-	100
Facturas Efectivo	-	-	Efectivo USD (Facturas)	-	-
Cheques	-	-	Cheques USD	-	-
<b>TOTAL GS</b>	-	<b>150.000</b>	<b>TOTAL USS</b>	-	<b>100</b>

### Observaciones

Sin movimientos al momento del realización del arqueo.

<b>2- CAJA OPERACIONES</b>		
FECHA: 21/07/2020	Hora: Inicio: 10:23	Fin: 10:34
Encargado/a:	Liz Lesme	
Monto Asignado para cambio USS	\$300	
Monto Asignado para cambio GS	Gs 350.000	

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD		
Cantidad	-	Monto	Cantidad	-	Monto
Desde	-	Hasta	Desde	-	Hasta
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		<b>Guaraníes</b>	<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		<b>Dólares</b>
Caja Chica Efectivo	-	350.000	Efectivo USS	-	300
Facturas Efectivo	-	-	Efectivo USD (Facturas)	-	-
Cheques	-	-	Cheques USD	-	-
<b>TOTAL GS</b>	-	<b>350.000</b>	<b>TOTAL USS</b>	-	<b>300</b>

### Observaciones

Sin movimientos al momento del realización del arqueo.



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 Pettrossi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

 DINAC	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO PARAGUAY NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 05 – Julio/2020

3- TESORERIA - GUARDA EQUIPAJE Y SALONES VIP						
FECHA: 21/07/2020				Hora: Inicio: 10:50		Fin: 11:00
Encargado/a:				Zonia Ojeda		
Monto Asignado para cambio USS				\$200		
Monto Asignado para cambio GS				Gs 450.000		
FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	-	Monto	-	Cantidad	-	Monto
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta
RESUMEN DEL ARQUEO			Guaraníes			Dólares
Caja Chica Efectivo			450.000	Efectivo USS		200
Facturas Efectivo			0	Facturas Efectivo		0
Cheques			0	Efectivo USD (Facturas)		0
<b>TOTAL GS</b>			<b>450.000</b>	<b>TOTAL USS</b>		<b>200</b>

**Observaciones**

Sin movimientos al momento de realización del arqueo.

4- CAJA CENTRAL - CASETA POS04						
FECHA: 21/07/2020				Hora: Inicio: 11:05		Fin: 11:25
Encargado/a:				Mirtha Benítez		
Monto Asignado para cambio USS				-		
Monto Asignado para cambio GS				Gs 500.000		
FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	09	Monto	349.000	Cantidad	-	Monto
Desde	38544	Hasta	38552	Desde	-	Hasta
RESUMEN DEL ARQUEO			Guaraníes			Dólares
Caja Chica Efectivo			500.000	Efectivo USS		-
Facturas Efectivo			349.000	Efectivo USD (Facturas)		-
Cheques			-	Cheques USD		-
<b>TOTAL GS</b>			<b>849.000</b>	<b>TOTAL USS</b>		<b>-</b>

**Observaciones**

Sin movimientos al momento de realización del arqueo.

5- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - SUPERVISOR						
FECHA: 21/07/2020				Hora: Inicio: 11:35		Fin: 11:44
Encargado/a:				Cinthia Candia		
Monto Asignado para cambio USS				\$500		
Monto Asignado para cambio GS				Gs 1.000.000		
FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	-	Monto	-	Cantidad	-	Monto
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta
RESUMEN DEL ARQUEO			Guaraníes			Dólares
Caja Chica Efectivo			1.000.000	Efectivo USS		500
Facturas Efectivo			-	Efectivo USD (Facturas)		-
Cheques			-	Cheques USD		-
<b>TOTAL GS</b>			<b>1.000.000</b>	<b>TOTAL USS</b>		<b>500</b>

**Observaciones**

Sin movimientos al momento de realización del arqueo.



Misión: 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 Pettrossi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

	<p style="text-align: center;">AUDITORIA DE GESTIÓN</p>	<p style="text-align: center;"> <b>GOBIERNO</b> <i>Paraguay</i>  <b>NACIONAL</b> <i>de la gente</i> </p>
<p>Código: FL-AI-02</p>	<p style="text-align: center;">Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras</p>	<p style="text-align: center;">Nº 05 – Julio/2020</p>

**8. CONCLUSIÓN**

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 Mendietta  
 Auditoría de Gestión  
 DINAC



**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	SDSA.	Caja Perceptora:	MPA. - Radar
Nombre y Apellido del Responsable:	Lic. Maximina Urzua de Toffoletti.		
Fecha:	07/10/2020	Inicio a las:	10:14
		Conclusión a las:	10:22

Monto en Guaraníes	150.000	Monto en Dolares	100
--------------------	---------	------------------	-----

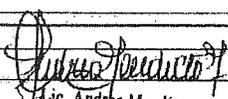
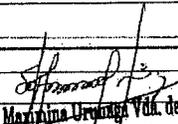
Cantidad de Facturas		Cantidad de Facturas	
Desde - N° Factura:	Hasta - N° Factura:	Desde - N° Factura:	Hasta - N° Factura:
-	-	-	-
Efectivo Gs.	-	Efectivo Usd.	-
Cheques Gs.	-	Cheques Usd.	-
Total de Ingresos del día	-	Total de Ingresos Usd	-
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	150.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	100

01	100.000	100.000
01	50.000	50.000
-	20.000	-
-	10.000	-
-	5.000	-
-	2.000	-
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA</b>	<b>150.000</b>	
<b>Sobrante</b>		

-	100,00	-
-	50,00	-
03	20,00	60,00
-	10,00	-
06	5,00	30,00
09	1,00	9,00
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA</b>	<b>99,00</b>	
<b>Sobrante</b>		

TC: 6840.

OBSERVACIONES: La diferencia de uss 1,00 se cuenta en Bs., al cambio del día \$ 6840.

FIRMA:  Aclaración: Lic. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DINAC	FIRMA:  Aclaración: Lic. Maximina Urzua de Toffoletti Gerente Int. Gerencia Administrativa - SDSA
---	---



**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	Tesorería.	Caja Perceptora:	Operaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	Día Lesme		
Fecha:	21/04/2020	Inicio a las:	10:23
		Conclusión a las:	10:34

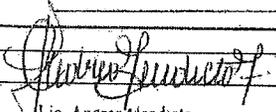
Monto en Guaraníes	350.000	Monto en Dolares	300
--------------------	---------	------------------	-----

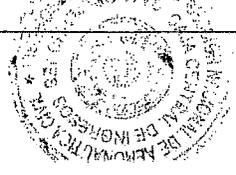
Cantidad de Facturas		Cantidad de Facturas	
Desde - Nº Factura:	Hasta - Nº Factura:	Desde - Nº Factura:	Hasta - Nº Factura:
—	—	—	—
Efectivo Gs.	350.000	Efectivo Usd.	300
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del día	0	Total de Ingresos Usd	0
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	350.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	300

CANT.	MONTO	MONTO
—	100.000	—
—	50.000	—
01	20.000	20.000
21	10.000	210.000
07	5.000	35.000
—	2.000	—
85	1.000	85.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
<b>TOTAL EN CAJA:</b>	<b>350.000</b>	
<b>Sobrante/Faltante</b>	—	

CANT.	MONTO	MONTO
—	100,00	—
—	50,00	—
10	20,00	200
03	10,00	30
11	5,00	55
15	1,00	15
—		—
—		—
—		—
—		—
<b>TOTAL EN CAJA:</b>	<b>300</b>	
<b>Sobrante/Faltante</b>	—	

OBSERVACIONES: Al momento del arqueo no se registran movimientos

FIRMA:  LIC. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DINAC	FIRMA:  Lic. Andrea Lesme Torres RESPONSABLE
---	---





**AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS**

**GOBIERNO NACIONAL**  
 Paraguay de la gente

**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	Teorozia		Caja Perceptora:	Fuera de Equipaje	
Nombre y Apellido del Responsable:	Zonia Ojeda				
Fecha:	21/07/2020	Inicio a las:	10:50	Conclusión a las:	11:00

Monto en Guaraníes	450.000	Monto en Dolares	200
--------------------	---------	------------------	-----

Cantidad de Facturas		Cantidad de Facturas	
Desde - Nº Factura:	Hasta - Nº Factura:	Desde - Nº Factura:	Hasta - Nº Factura:
	—		—
Efectivo Gs.	450.000	Efectivo Usd.	200
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—
Total de Ingresos del día	—	Total de Ingresos Usd	—
Total en Caja (Fondo Vuélto + Ingresos del día)	450.000	Total en Caja (Fondo Vuélto + Ingresos del día)	200

Partes	Guaraníes	Dolares
01	100.000	100.000
—	50.000	—
15	20.000	300.000
—	10.000	—
—	5.000	—
25	2.000	50.000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
<b>TOTAL EN CAJA</b>	<b>450.000</b>	
<b>Sobrante/Faltante</b>	—	

Partes	Guaraníes	Dolares
—	100,00	—
—	50,00	—
09	20,00	100
02	10,00	20
—	5,00	—
—	1,00	—
/		
<b>TOTAL EN CAJA</b>		<b>200</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		—

OBSERVACIONES: Sin movimiento.

FIRMA:	<i>Andrea Mendieta</i>	FIRMA:	<i>Zonia Ojeda</i>
ADECUACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Zonia Ojeda
REVISION:	Auditoria de Gestión	RESPONSABLE:	Zonia Ojeda
AUDITOR:	DINAC		Supervisora



Caja Central de Ingresos

U

**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	Caja Central - Tesorería	Caja Perceptora:	Cajeta Central
Nombre y Apellido del Responsable:	Mirtha Benitez		Fus 4
Fecha:	21/07/2020	Inicio a las:	11:05
		Conclusión a las:	11:25

Monto en Guaraníes	500.000	Monto en Dolares	---
--------------------	---------	------------------	-----

Cantidad de Facturas	09	Cantidad de Facturas	---
Desde - N° Factura:	38544	Hasta - N° Factura:	38552
Desde - N° Factura:	---	Hasta - N° Factura:	---
Efectivo Ga.	500.000	Efectivo Usd.	---
Cheques Ga.	---	Cheques Usd.	---
Total de Ingresos del día	349.000	Total de Ingresos Usd	---
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	849.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	---

CAJA		
01	100.000	100.000
04	50.000	350.000
---	20.000	---
06	10.000	60.000
13	5.000	65.000
116	2.000	232.000
42	1.000	42.000
---	500	---
---	100	---
---	50	---
<b>TOTAL EN CAJA</b>		<b>849.000</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		<b>---</b>

CAJA		
	100,00	
	50,00	
	20,00	
	10,00	
	5,00	
	1,00	
<b>TOTAL EN CAJA</b>		
<b>Sobrante/Faltante</b>		

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:	<i>Andrea Mendieta</i>	FIRMA:	<i>M Benitez</i>
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditora de Gestión DINAG	ACLARACION:	<i>Mirtha Benitez</i>
RESPONSABLE:		RESPONSABLE:	



Fecha: 6/1/2021  
d.I. 385424

**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	Tesorería	Caja Perceptora:	Caja Central
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Candia		
Fecha:	21/07/2020	Inicio a las:	11:35
		Conclusión a las:	11:44

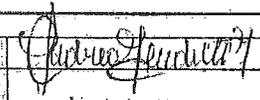
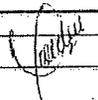
Monto en Guaraníes	1.000.000	Monto en Dolares	500
--------------------	-----------	------------------	-----

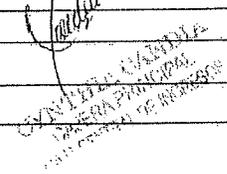
Cantidad de Facturas		—		Cantidad de Facturas		—	
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Efectivo Gs.	1.000.000	Efectivo Usd.	500				
Cheques Gs.	—	Cheques Usd.	—				
Total de Ingresos del día	—	Total de Ingresos Usd	—				
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1.000.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	500				

08	100.000	800.000
01	50.000	50.000
01	20.000	20.000
09	10.000	90.000
06	5.000	30.000
05	2.000	10.000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
<b>TOTAL EN CAJA</b>		<b>1.000.000</b>
Sobrante/Faltante		—

01	100,00	100
—	50,00	—
03	20,00	60
18	10,00	180
22	5,00	110
50	1,00	50
<b>TOTAL EN CAJA</b>		<b>500</b>
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

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





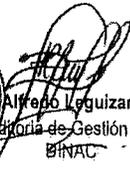
MEMORÁNDUM A.G. 40/2020

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 22 de julio de 2020	1/1

<b>A:</b> Lic. Oscar Romero	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoria Interna
<b>De:</b> Ing. Alfredo Leguizamón	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoria de Gestión
<b>ASUNTO:</b> Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo – Mes de Julio/2020.	

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 Subdirección de Servicios Aeronáuticos, la Gerencia de Telecomunicación y Electrónica, la Gerencia de Transporte y Talleres, la Gerencia Administrativa – INAC y la Gerencia Administrativa – AISP, correspondiente al mes de Julio/2020, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoria 2020.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.


  
 Ing. Alfredo Leguizamón  
 Auditoria de Gestión Jefe  
 DINAC

	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO PARAGUAY NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 04 – JULIO/2020

#### 1. ANTECEDENTES

En cumplimiento al Cronograma Anual de Arqueos y la Resolución DINAC N°134/2020, 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 situados en el INAC, Edificio CIPAA-MRA y en el Hangar Ex LATAM, correspondiente al mes de Julio del año en curso, así como a los encargados designados por la Resolución N° 134/2020 situados en la Estación Radar de MRA.

Por tanto, se realizaron los procedimientos de Control Interno a los Encargados de Fondo Fijo de la Subdirección de Servicios Aeronáuticos, la Gerencia de Telecomunicación y Electrónica, la Gerencia de Transporte y Talleres, la Gerencia Administrativa-INAC y La Gerencia Administrativa-AISP, 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 responsables 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 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 julio del año en curso, y los encargados designados por Resolución N°134/2020, 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"
- Ley N° 6469/2020 "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, en la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), para el año 2019"



*Misión: 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

	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO PARAGUAY NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
<b>Código: FL-AI-01</b>	<b>Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo</b>	<b>Nº 04 – JULIO/2020</b>

- Resolución DINAC N°40/2020 "Por la que se actualiza y aprueba el Manual de Normas y Procedimientos administrativos para la habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pago de bienes y servicios por el tipo de procedimiento de fondo fijo o Caja chica, en la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), a partir del mes de junio de 2020"
- Resolución DINAC N°134/2020 Por la que se modifica el Anexo de la Resolución N°40/2020 de fecha 21 de mayo de 2020 "Por la que se actualiza y aprueba el Manual de Normas y Procedimientos Administrativos para la habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pago de bienes y servicio por el tipo de procedimiento de Fondo Fijo o Caja Chica, en la DINAC, a partir del mes de Junio de 2020"
- Otras disposiciones aplicables a las áreas sujetas al control.

## 7. DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas:

1. SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS AERONÁUTICOS		
FECHA: 07/07/2020	Hora: Inicio: 09:30	Fin: 10:05
Responsable:	Subdirector - SDSA	
Encargado/a:	Lic. Maximina Urunaga de Toffoletti	
Monto Asignado :	Gs. 2.500.000	
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>	<b>Guaraníes</b>	
Efectivo + TD	67.000	
Facturas de compras	65.000	
Monto para Reposición	2.368.000	
<b>TOTAL</b>	<b>2.500.000</b>	
<p><b>Observaciones:</b> Mediante Resol. N°134/2020, se designa a la Lic. Maximina Urunaga de Toffoletti como Encargada de Fondo Fijo de la SDSA.</p> <p>La rendición correspondiente al mes de Junio se presentó el día 01/07/2020 con la planilla N°2263 y hasta el momento de la realización del arqueo, la reposición correspondiente al mes de Julio aún no fue realizada.</p>		

2. GERENCIA DE TELECOMUNICACIÓN Y ELETRÓNICA - SDSA		
FECHA: 07/07/2020	Hora: Inicio: 09:30	Fin: 10:05
Responsable:	Gerente	
Encargado/a del Uso:	C.P Santiago Rodriguez	
Monto Asignado:	Gs. 3.000.000	
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>	<b>Guaraníes</b>	
Efectivo + TD	0	
Facturas de compras	0	
Monto para Reposición	3.000.000	
<b>TOTAL</b>	<b>3.000.000</b>	
<p><b>Observaciones:</b> Mediante la Resol. N°134/2020, se designa al C.P. Santiago Rodriguez como encargado de Fondo Fijo de la Gerencia de Telecomunicación y Electrónica – SDSA.</p> <p>La rendición correspondiente al mes de Junio se presentó el día 01/07/2020 con la planilla N°2265 y hasta el momento de la realización del arqueo, la reposición correspondiente al mes de Julio aún no fue realizada.</p>		



*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@dnac.gov.py

 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	GOBIERNO <i>Paraguay</i> NACIONAL <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 04 – JULIO/2020

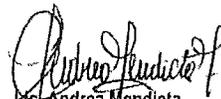
5. GERENCIA ADMINISTRATIVA - AISP		
FECHA: 15/07/2020	Hora: Inicio: 11:35	Fin: 11:55
Responsable:	Gerente	
Encargado/a:	Juliana Morel	
Monto Asignado:	Gs. 8.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo + TD	6.145.036	
Facturas de compras	1.855.000	
Monto para Reposición	0	
TOTAL	8.000.036	
Observaciones: Del saldo de Gs 6.145.036, Gs 1.967.200 se encuentra en efectivo y Gs 4.177.836 en la Tarjeta de Débito asignada a la Gerencia. Se adjunta copia del extracto del cajero automático. Sobrante de Gs. 36 debido a redondeo.		

#### 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 la Resolución N°40/2020 y 134/2020.

Se adjuntan copias simples de las Planillas de Arqueo.

Es mi informe.

  
Eje. Andrea Mendieta  
Auditoría de Gestión  
DINAC

  
Ing. Alfredo Leguizamón  
Auditoría de Gestión  
DINAC

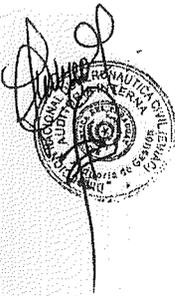
*Visión: Ser un ente público de excelencia, capaz de anticiparse a los cambios de la industria en un mercado globalizado, garantizando las condiciones para el desarrollo seguro, ordenado, regular, eficiente, sostenible y sustentable de la Aviación Civil.*  
Dirección: Oficina: Aeropuerto Internacional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

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO PARAGUAY NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 04 – JULIO/2020

3. GERENCIA DE TRANSPORTE Y TALLERES		
FECHA: 15/07/2020	Hora: Inicio: 10:00	Fin: 10:12
Responsable:	Gerente	
Encargado/a:	Mateo Efigenio Ortiz	
Monto Asignado:	Gs. 8.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo	7.000	
Facturas de compras	0	
Monto para Reposición	7.993.000	
TOTAL	8.000.000	
Observaciones: La planilla de reposición N°2256 correspondiente al mes de Junio, fue presentada en fecha 26/06/2020, al momento de la realización del arqueo la reposición correspondiente al mes de Julio no fue realizada.		

4. GERENCIA ADMINISTRATIVA - INAC		
FECHA: 15/07/2020	Hora: Inicio: 10:40	Fin: 11:10
Responsable:	Subdirector/a	
Encargado/a:	Derlis Escobar	
Monto Asignado:	Gs. 5.000.000	
RESUMEN DEL ARQUEO	Guaraníes	
Efectivo + TD	2.561.658	
Facturas de compras	2.438.350	
Monto para Reposición	0	
TOTAL	5.000.008	
Observaciones: Del saldo de Gs 2.561.658, Gs 2.547.150 se encuentra en efectivo y Gs 14.508 en la Tarjeta de Débito asignada a la Gerencia. Se adjunta copia del extracto del cajero automático. Sobrante de Gs. 8 debido a redondeo.		



*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 Pettinassi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Nacional  
Paraguay de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:				Dependencia:	Caja de Transporte y Talleres	
Nombre y Apellido del Responsable:	Esteban Delvalle					
Nombre y Apellido del Encargado:	Mateo Ozeja					
Fecha:	15/04/2020	Inicio a las:	10:00	Conclusión a las:	10:12	
Monto en Guaraníes				8.000.000		

/		
TOTAL COMPRAS DEL MES		

-	100.000	-
-	50.000	-
-	20.000	-
-	10.000	-
01	5.000	5000
01	2.000	2000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA		7.000

(+) Efectivo en Caja	7.000
(+) Monto para Reposición	7.993.000
TOTAL FONDO FIJO	8.000.000
(-) Total de compras del mes	-
TOTAL FONDO FIJO	8.000.000

Nº	2256
Fecha de presentación	26/06/2020
Fecha de reposición	

OBSERVACIONES: Al momento de la realización del arqueo aún no se procedió a realizar la reposición correspondiente al mes de julio 2020. -

FIRMA:	<i>Andrea Mendieta</i>	FIRMA:	<i>Esteban Delvalle</i>
ACLARACION:	Ing. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR RESPONSABLE:		AUDITOR RESPONSABLE:	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO *Paraguay*  
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	INAC		Dependencia:	Ofic. Administrativa	
Nombre y Apellido del Responsable:	Julma Román				
Nombre y Apellido del Encargado:	Derlis Escobar				
Fecha:	15/07/2020	Inicio a las:	10:40	Conclusión a las:	11:10
Monto en Guaraníes:			5.000.000		

001-001-0046498	10/07/2020	1.137.600	
002-016-0009393	14/07/2020	145.100	
002-016-0009394	14/07/2020	113.850	
001-001-0000157	14/07/2020	240.000	
001-002-0288810	15/07/2020	801.800	
TOTAL COMPRAS DEL MES			2.438.350

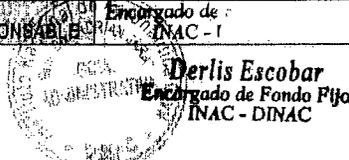
08	100.000	800.000
34	50.000	1.700.000
02	20.000	40.000
-	10.000	-
01	5.000	5000
-	2.000	-
02	1.000	2000
-	500	-
01	100	100
01	50	50
TOTAL EN CAJA		2.547.150
Saldo en T.D. 6		14.508

(+) Efectivo en Caja + TD.	2.501.658
(+) Monto para Reposición	-
TOTAL FONDO FIJO	-
(-) Total de compras del mes	2.438.350
TOTAL FONDO FIJO	5.000.008

Nº	2253
Fecha de presentación	01/07/2020
Fecha de reposición	08/07/2020

OBSERVACIONES: El saldo de \$s 14.508 se encuentra en la tarjeta de debito destinada a la dependencia se adjunta extracto de fecha 14/07/2020. -

FIRMA:	<i>Andrea Mendieta</i>	FIRMA:	<i>Derlis Escobar</i>
ACLARACION:	Mic. Andrea Mendieta Auditora de Gestión DINAC	ACLARACION:	Derlis E. Encargado de INAC - I
RESPONSABLE:		RESPONSABLE:	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Paraguay  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Aeropuertos		Dependencia:	Experiencia Administrativa	
Nombre y Apellido del Responsable:	Juliana Morel				
Nombre y Apellido del Encargado:					
Fecha:	15/04/2020	Inicio a las:	11:35	Conclusión a las:	11:55
Monto en Guaraníes:		8.000.000			

Código	Fecha	Monto
001-001-0000266	08/10/17	60.000
001-001-0000946	14/10/17	400.000
001-001-0000945	14/10/17	1.095.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		1.855.000

19	100.000	1900.000
-	50.000	-
02	20.000	40.000
02	10.000	20.000
01	5.000	5.000
01	2.000	2.000
-	1.000	-
-	500	-
02	100	200
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		1.967.200

Saldo en TD 6 4.177.836.

(+) Efectivo en Caja +TD	6.145.036
(+) Monto para Reposición	-
TOTAL FONDO FIJO	-
(-) Total de compras del mes	1.855.000
TOTAL FONDO FIJO	8.000.036

Nº	2243
Fecha de presentación	30/06/2020
Fecha de reposición	14/04/2020

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
DECLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DNAC	DECLARACION:	CP. Juliana Morel Gerente Experiencia Administrativa Dirección de Aeropuertos
AUDITOR:		RESPONSABLE:	









**MEMORÁNDUM**  
**A.G. 056/2021**

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 31 de agosto de 2021	1/1

<b>A:</b> Lic. Oscar Romero	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoría Interna
<b>De:</b> Ing. Alfredo Leguizamón	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoría de Gestión
<b>ASUNTO:</b> Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Fondo Fijo – Mes de Agosto/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 Administrativa – AISP y la Dirección de Aeropuertos, correspondiente al mes de Agosto/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoría 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.

  
Alfredo Leguizamón  
Jefe Auditoría de Gestión

 DINAC	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO</b> <i>Paraguay</i> <b>NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 07 Agosto/2021

#### 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 de arqueos establecido para los Encargados, correspondientes al mes de Agosto del año en curso.

Por tanto, se realizaron los procedimientos de Control Interno a los Encargados de Fondo Fijo de la Gerencia Administrativa – AISP y la Dirección de Aeropuertos, situados 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 agosto 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"
- 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.



*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 Pettirossi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	<b>GOBIERNO</b> Paraguay <b>NACIONAL</b> de la gente
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	Nº 07 Agosto/2021

7. DESARROLLO DEL INFORME

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

GERENCIA ADMINISTRATIVA – AISP		
FECHA: 23/08/2021	Hora: Inicio: 10:10	Fin: 11:00
Responsable:	Juliana Morel	
Encargado:	-	
Monto Asignado:	4.800.000	
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>	<b>Guaraníes</b>	
Efectivo	350	
Saldo Tarjeta de Débito	2566	
Facturas de compras	4.797.108	
Monto para Reposición s/ Planilla	-	
<b>TOTAL</b>	<b>4.800.000</b>	
Observaciones: Sin observaciones.		

DIRECCIÓN DE AEROPUERTOS		
FECHA: 26/08/2021	Hora: Inicio: 15:00	Fin: 15:15
Responsable:	Douglas Cubilla	
Encargado:	Ada Rojas	
Monto Asignado:	4.000.000	
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>	<b>Guaraníes</b>	
Efectivo	-	
Saldo Tarjeta de Débito	1.004	
Facturas de compras	-	
Monto para Reposición s/ Planilla	3.998.996	
<b>TOTAL</b>	<b>4.000.000</b>	
Observaciones: se adjunta planilla de rendición N°2946 correspondiente al mes de agosto, presentada en fecha 26/08/2021.		



 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	GOBIERNO <i>Paraguay</i> NACIONAL <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-01	Informe Mensual Arqueos de Fondo Fijo	N° 07 Agosto/2021

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 la Resolución N° 310/2021.

Se adjuntan copias simples de las Planillas de Arqueo.

Es mi informe.



  
 Ing. Alfredo Leguizamón  
 Jefe Auditoría de Gestión  
 DINAC

  
 Lic. Andrea Mendieta  
 Auditoría de Gestión  
 DINAC



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO

GOBIERNO Paraguay  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:	Aeropuertos		Dependencia:	Caja Administrativa	
Nombre y Apellido del Responsable:	Juliana Morel				
Nombre y Apellido del Encargado:					
Fecha:	23/08/2021	Inicio a las:	10:10	Conclusión a las:	11:00
Monto en Guaraníes: 4.800.000					

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura	Fecha	Monto en Gs.
001-012-0042149	12/08/21	192.100
012-001-0004081	12/08/21	125.000
001-001-0001386	13/08/21	50.000
001-001-0000566	16/08/21	900.000
001-001-0002062	16/08/21	900.000
001-001-0001687	17/08/21	920.000
001-001-0002865	17/08/21	900.000
001-003-0001987	19/08/21	80.000
001-001-0000568	20/08/21	400.000
<b>TOTAL COMPRAS DEL MES:</b>		<b>4.797.100</b>

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
-	50.000	-
-	20.000	-
-	10.000	-
-	5.000	-
-	2.000	-
-	1.000	-
-	500	-
03	100	300
01	50	50
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>350</b>

Resumen en Guaraníes	
(+) Efectivo en Caja + TD	2872 (350 + 2522)
(+) Monto para Reposición	4.797.100
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>4.800.000</b>
(-) Total de compras del mes	4.797.100
<b>TOTAL FONDO FIJO</b>	<b>4.800.000</b>

Datos de Última Rendición	
Nº	2870
Fecha de presentación	05/08/21
Fecha de reposición	-

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:		ACLARACION:	CP. Juliana Morel
AUDITOR:		RESPONSABLE:	Gerente Int. Gerencia Administrativa Dirección de Aeropuertos





MEMORÁNDUM  
A.G. 057/2021

CÓDIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 31 de agosto de 2021	1/1

<b>A:</b> Lic. Oscar Romero	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoría Interna
<b>De:</b> Ing. Alfredo Leguizamón	<b>CARGO Y DEPENDENCIA:</b> Jefe Auditoría de Gestión
<b>ASUNTO:</b> Remisión de Informe de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Agosto/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 y Hangar Ex LATAM, correspondientes al mes de Agosto/2021, de conformidad al Plan de Trabajo de Auditoría 2021.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.

  
Alfredo Leguizamón  
Auditoría de Gestión Jefe  
DINAC



 DINAC	AUDITORIA DE GESTIÓN	 <b>GOBIERNO NACIONAL</b> <i>Paraguay de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 07 – Agosto/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 situados en el AISP y en el Hangar Ex LATAM correspondientes al mes de agosto 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 Caseta Central (Pos 04), Administración, Caja Guarda Equipaje, Caja Cobranzas y Cuenta Corriente y Caja Dirección de Aeronáutica, 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 agosto 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.

*[Handwritten signature]*

 DINAC	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO Nacional</b> <i>Paraguay de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 07 – Agosto/2021

**7. DESARROLLO DEL INFORME**

A continuación se detalla el resumen de las verificaciones realizadas:

<b>1- CAJA OPERACIONES</b>			
FECHA: 23/08/2021	Hora: Inicio: 13:30	Fin: 13:45	
Encargado:	Liz Lesme		
Monto Asignado para cambio USS			<b>US\$ 400</b>
Monto Asignado para cambio GS			<b>Gs 350.000</b>

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.			FACTURAS EMITIDAS EN USD		
Cantidad	Monto		Cantidad	Monto	
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		Guaraníes			Dólares
Caja Chica Efectivo	350.000		Efectivo USS		400
Facturas Efectivo	-		Efectivo USD (Facturas)		-
Cheques	-		Cheques USD		-
			Boletas SENATUR		-
<b>TOTAL GS</b>	<b>350.000</b>		<b>TOTAL USS</b>		<b>400</b>

**Observaciones**

-Momentos antes del control por parte de Auditoría, la supervisora de la Caja Central de Ingresos realizó el arqueo de caja. Se adjunta copia de dicho arqueo donde se detalla la cantidad de dinero efectivo entregado por la cajera de turno.

<b>2- CAJA GUARDA EQUIPAJE</b>			
FECHA: 23/08/2021	Hora: Inicio: 13:50	Fin: 14:00	
Encargado:	María Armoa		
Monto Asignado para cambio USS			<b>US\$ 200</b>
Monto Asignado para cambio GS			<b>Gs 4.450.000</b>

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	0	Monto	-	Cantidad	0	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		Guaraníes				Dólares	
Caja Chica Efectivo		4.450.000		Efectivo USS		200	
Facturas Efectivo		-		Efectivo USD (Facturas)		-	
Cheques		-		Cheques USD		-	
<b>TOTAL GS</b>		<b>4.450.000</b>		<b>TOTAL USS</b>		<b>200</b>	

**Observaciones**

Sin observaciones.-

<b>3- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - POS 04</b>			
FECHA: 25/08/2021	Hora: Inicio: 11:50	Fin: 14:30	
Encargado:	Magali Trigo		
Monto Asignado para cambio USS			-
Monto Asignado para cambio GS			<b>Gs 3.000.000</b>

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	Reporte Consolidado (53 tickets)	Monto	627.000	Cantidad	-	Monto	-
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>		Guaraníes				Dólares	
Caja Chica Efectivo		3.000.000		Caja Chica Efectivo		-	
Facturas Efectivo		627.000		Facturas Efectivo		-	
Facturas Cheques		0		Facturas Cheques		-	
<b>TOTAL GS</b>		<b>3.627.000</b>		<b>TOTAL USS</b>		<b>-</b>	

*[Handwritten signature]*

*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 Pettrossi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

	<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	<b>GOBIERNO PARAGUAY NACIONAL</b> <i>de la gente</i>
Código: FL-AI-02	Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras	Nº 07 – Agosto/2021

**Observaciones**

Sin observaciones.-

<b>4- CAJA CENTRAL DE INGRESOS - ADMINISTRACIÓN</b>			
FECHA: 23/08/2021	Hora: Inicio: 15:13	Fin: 15:30	
Encargado:	Cynthia Candia		
Monto Asignado para cambio US\$			US\$ 400
Monto Asignado para cambio Gs			Gs 2.000.000

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				RECIBOS EMITIDOS EN USD			
Cantidad	3 (tres)	Monto	580.000	Cantidad	0	Monto	-
Desde	001-032-0003277	Hasta	001-032-0003279	Desde	-	Hasta	-
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>				<b>Dólares</b>			
Caja Chica Efectivo				Efectivo USD			
2.000.000				400			
Facturas Efectivo				Efectivo USD (Facturas)			
580.000				-			
Cheques				Cheques USD			
-				-			
<b>TOTAL GS</b>				<b>TOTAL USD</b>			
2.580.000				400			

**Observaciones**

Sin Observaciones.

<b>5- CAJA COBRANZAS Y CUENTA CORRIENTE</b>			
FECHA: 25/08/2021	Hora: Inicio: 14:50	Fin: 14:55	
Encargado:	Antonia Brizuela		
Monto Asignado para cambio US\$			US\$ 200
Monto Asignado para cambio Gs			Gs 200.000

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				RECIBOS EMITIDOS EN USD			
Cantidad	0	Monto	-	Cantidad	0	Monto	-
Desde	-	Hasta	-	Desde	-	Hasta	-
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>				<b>Dólares</b>			
Caja Chica Efectivo				Efectivo USD			
200.000				200			
Facturas Efectivo				Efectivo USD (Facturas)			
-				-			
Cheques				Cheques USD			
-				-			
<b>TOTAL GS</b>				<b>TOTAL USD</b>			
200.000				200			

**Observaciones**

Sobrante de Gs 1000 (mil guaraníes) por diferencia de vuelto.

<b>6- CAJA DIRECCIÓN DE AERONÁUTICA - HANGAR EX LATAM</b>			
FECHA: 23/08/2021	Hora: Inicio: 11:10	Fin: 11:25	
Encargado:	Emilia Acevedo		
Monto Asignado para cambio US\$			US\$ 200
Monto Asignado para cambio Gs			Gs 500.000

FACTURAS EMITIDAS EN Gs.				FACTURAS EMITIDAS EN USD			
Cantidad	05 (cinco)	Monto	613.000	Cantidad	-	Monto	-
Desde	001-038-0001107	Hasta	001-038-0001111	Desde	-	Hasta	-
<b>RESUMEN DEL ARQUEO</b>				<b>Dólares</b>			
Caja Chica Efectivo				Efectivo USD			
500.000				200			
Facturas Efectivo				Efectivo USD (Facturas)			
613.000				-			
Cheques				Cheques USD			
-				-			
<b>TOTAL GS</b>				<b>TOTAL USD</b>			
1.113.000				200			
Efectivo encontrado en caja							
1.117.100							
Sobrante por dif. de vuelto							
4.100							

*[Handwritten signature]*

*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 Petriroasi

email: auditoria\_gestion@dinac.gov.py

	<p style="text-align: center;">AUDITORIA DE GESTIÓN</p>	<p style="text-align: center;">GOBIERNO <i>Paraguay</i> NACIONAL <i>de la gente</i></p>
<p>Código: FL-AI-02</p>	<p style="text-align: center;">Informe Mensual Arqueos de Cajas Perceptoras</p>	<p style="text-align: center;">Nº 07 – Agosto/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 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.

  
 Ing. Andrea Mendjeta  
 Auditoría de Gestión  
 DINAC

Vº Bº  
 Ing. Alfredo Leguizamón  
 Jefe Auditoría de Gestión  
 DINAC



**AUDITORIA DE GESTIÓN**

Dependencia:	Caja Central	Caja Perceptora:	Operaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	Lit Leame		
Fecha:	23/06/02	Inicio a las:	13:30
		Conclusión a las:	13:45

Monto Asignado para sencillo:			
Monto en Guaranies	350.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas e Ingresos en Guaranies (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas e Ingresos 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 Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.		350.000		Efectivo Usd.		400	
Cheques Gs.		-		Cheques Usd.		-	
Total de Ingresos del día		-		Total de Ingresos Usd		-	
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		350.000		Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		400	

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
-	50.000	-
09	20.000	180000
10	10.000	100000
06	5.000	300000
10	2.000	200000
20	1.000	200000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>350.000</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		-

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100,00	100
-	50,00	-
02	20,00	40
05	10,00	50
15	5,00	75
135	1,00	135
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>400</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		-

OBSERVACIONES: Se adjunta copia de cheque creditado por la supervisión de la Caja Central numerado antes de la llegada de Auditoria.

FIRMA: 	FIRMA: 
ACLARACION:	ACLARACION:
AUDITOR	RESPONSABLE

  
 Lit Leame  
 Int. Sección Caja Central Ingresos  
 DINAC

**AUDITORIA DE GESTION**

Dependencia:	Caja Central	Caja Perceptora:	Guarda Equipaje
Nombre y Apellido del Responsable:	MORAIS AIMOCA		
Fecha:	23/04/2011	Inicio a las:	13:50
		Conclusión a las:	14:00

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

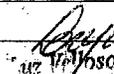
Resumen de Facturas Efectivas emitidas en Guaraníes (Al Ingreso del Arqueo)				Resumen de Facturas Efectivas emitidas en Dolares (Al Ingreso del Arqueo)			
Cantidad de Facturas				Cantidad de Facturas			
-				-			
Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:		Desde - Nº Factura:		Hasta - Nº Factura:	
-		-		-		-	
Resumen del Ingreso en Guaraníes				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.				Efectivo Usa.			
4.450.000				200			
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)			
4.450.000				200			

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
02	100.000	200.000
-	50.000	-
015	20.000	300.000
04	10.000	400.000
46	5.000	500.000
300	2.000	500.000
450	1.000	450.000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		4.450.000
<b>Sobrante/Faltante</b>		

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,00	-
-	50,00	-
01	20,00	20
12	10,00	120
08	5,00	40
20	1,00	20
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		200
<b>Sobrante/Faltante</b>		

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:	FIRMA:
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
ACLARACION:	ACLARACION:
	M <sup>ra</sup> Alejandra Aimoca
AUDITOR:	RESPONSABLE

  
 M<sup>ra</sup> Alejandra Aimoca  
 Sección Caja Central Ingresos  
 DINAC



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO *Paraguay*  
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Departamento de Ingresos		Caja Perceptora:	705 04	
Nombre y Apellido del Responsable:	MAYRA TRIGO				
Fecha:	25/05/2011	Inicio a las:	11:50	Conclusión a las:	14:30

Monto Asignado para spendio			
Monto en Guaraníes	5.000.000	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	53			Cantidad de Facturas	-		
Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-	Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° Factura:	-
Resumen de Ingresos en Guaraníes				Resumen de Ingresos en Dolares			
Efectivo Gs.	9.000.000			Efectivo Usd.	-		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	6.271.000			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	3.671.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	-		

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
04	100.000	400.000
01	50.000	50.000
-	20.000	-
02	10.000	20.000
15	5.000	75.000
20	2.000	40.000
42	1.000	42.000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		627.000
Sobrante/Faltante		-

*3.000.000*

05 x 100.000 = 500.000  
 4 x 50.000 = 200.000  
 2 x 20.000 = 40.000  
 4 x 10.000 = 40.000  
 2 x 5.000 = 10.000  
 2 x 2.000 = 4.000  
 1 x 1.000 = 1.000  
 3.000.000

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

OBSERVACIONES: *Sin observaciones*

FIRMA:	<i>[Signature]</i>	FIRMA:	<i>[Signature]</i>
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta Auditoria de Gestión DINAC	ACLARACION:	MAYRA TRIGO
AUDITOR		RESPONSABLE	<i>[Signature]</i>

Luz Veloso de Rojas  
Jefe Int. Sección Caja Central Ingresos  
DINAC



AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO *Paraguay*  
NACIONAL *de la gente*

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central	Caja Perceptora:	Administración Oficina.
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Candia		
Fecha:	23/08/21	Inicio a las:	15:13
		Conclusión a las:	15:30

Monto Asignado para sellado			
Monto en Guaraníes	2.000.000	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	03 (b25)			Cantidad de Facturas	-		
Desde - N° Factura:	001 - 002	Hasta - N° Factura:	001 - 002	Desde - N° Factura:	-	Hasta - N° 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 día	5.000.000			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	2.500.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	400		

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
01	100.000	100.000
08	50.000	400.000
49	20.000	900.000
61	10.000	600.000
80	5.000	400.000
40	2.000	800.000
09	1.000	900.000
02	500	300.000
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>2.500.000</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		<b>-</b>

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,00	-
01	50,00	50
04	20,00	80
05	10,00	50
32	5,00	160
60	1,00	60
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>400</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		<b>-</b>

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendez	ACLARACION:	Cynthia Candia
AUDITOR	Auditora de Gestión DINAC	RESPONSABLE	





AUDITORIA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO Paraguayo  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Tercepevia		Caja Percepora:	Caja Comercial	
Nombre y Apellido del Responsable:	Antonio Bejarano				
Fecha:	25/04/21	Inicie a las:	14:50	Conclusión a las:	14:55

Monto Asignado para sencillo				
Monto en Guaraníes	200.000		Monto en Dolares	200

Resumen de Facturas / Recibo emitido en Guaraníes (Al momento del Arqueo)				Resumen de Facturas / Recibo emitido 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.	200.000			Efectivo Usd.	200		
Cheques Gs.	-			Cheques Usd.	-		
Total de Ingresos del día	-			Total de Ingresos Usd	-		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200		

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
03	50.000	150.000
01	20.000	20.000
-	10.000	-
03	5.000	15.000
00	2.000	16.000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>201.000</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		<b>1.000</b>

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100,00	-
-	50,00	-
03	20,00	60
10	10,00	100
05	5,00	25
15	1,00	15
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>TOTAL EN CAJA:</b>		<b>200</b>
<b>Sobrante/Faltante</b>		<b>-</b>

OBSERVACIONES: Sobrante 1.000 (mil Guaraníes) diferencia de vuelto.

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:	Sra. Andrea Mendieta Auditora de Gestión DINAC	ACLARACION:	C.P. Antonio Bejarano Jefe Int. Dpto. Subvenciones y Clas. Ctas. DINAC
AUDITOR:		RESPONSABLE:	



AUDITORÍA INTERNA  
PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS

GOBIERNO Paraguay  
NACIONAL de la gente

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Hondur Ex - LATAM
Nombre y Apellido del Responsable:	Emilia Acevedo		
Fecha:	23/09/2011	Inicio a las:	11:30
		Conclusión a las:	11:25

Monto Asignado para sencillo	
Monto en Guaraníes	500.000
Monto en Dolares	200

Resumen de Facturas emitidas en Guaraníes (Al momento del Arqueo)		Resumen de Facturas emitidas en Dolares (Al momento del Arqueo)	
Cantidad de Facturas	05 (cinco)	Cantidad de Facturas	-
Desde - N° Factura:	001-004-0001107	Desde - N° Factura:	-
Hasta - N° Factura:	001-004-0001111	Hasta - N° Factura:	-
Resumen del Ingreso en Guaraníes		Resumen del Ingreso en Dolares	
Efectivo Gs.	600.000	Efectivo Usd.	200
Cheques Gs.	-	Cheques Usd.	-
Total de Ingresos del día	600.000	Total de Ingresos Usd	-
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	1.130.000	Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200

DINERO EN GUARANÍES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
04	100.000	700.000
-	50.000	-
04	20.000	800.000
09	10.000	900.000
30	5.000	150.000
31	2.000	600.000
26	1.000	300.000
17	500	850.000
06	100	100.000
	50	
TOTAL EN CAJA:		1.130.000
Sobrante/Faltante:		4.000 (sin importe)

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/Faltante:		-

OBSERVACIONES: Sin observaciones

*Luz Veloso de Rojas*  
Jefe del Subcomité Central de Ingresos  
BINAC

FIRMA:	<i>[Firma]</i>	FIRMA:	<i>[Firma]</i>
ACLARACION:		ACLARACION:	Emilia Acevedo
AUDITOR:		RESPONSABLE:	Caja Hanger Direccion de Aeronáutica



■ GOBIERNO  
■ NACIONAL

Paraguay  
de la gente

P/DINAC N° 1286 /2021

EXP. DINAC N° 146030

Asunción, 13 de septiembre de 2021

Señor  
**ABG. PABLO SEITZ ORTIZ, Director**  
Dirección Nacional de Contrataciones Públicas  
Dirección: EE.UU N° 961 c/ Tte. Fariña

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, con relación a la Nota DNCP N° 524/2021, de fecha 04 de agosto de 2021, en el marco del contrato suscrito entre la DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL (DINAC) y la firma DIEGO SZKLARKIERVICZ, para la "AMPLIACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE CÁMARA FRIGORÍFICA DEL AISP – AD REFERENDUM", que fuera resultado de la adjudicación de la LPN N° 12/2018 con ID 331945.

En ese sentido y como resultado del Informe Final de Verificación de Contratos N° 27/2021, se solicitó la elaboración de un Plan de Mejoramiento Institucional en el cual se incluyan todas las acciones en relación a las conclusiones y las recomendaciones realizadas por la Dirección de Verificación de Contratos a su digno cargo.

Al respecto, la Presidencia de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), cumple en remitir adjunto el Plan de Mejoramiento Institucional, aprobado según el Formato MECIP, a los efectos de proporcionar el mejoramiento continuo de las gestiones tanto de las áreas observadas como de toda la institución.

Cabe mencionar, que la Auditoría Interna Institucional, se encargará de realizar el seguimiento correspondiente del avance del mismo, mediante los Avances de Planes de Mejoramiento (APM).

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarle muy atentamente.



**ABG. JOSÉ LUIS CHÁVEZ MARTÍNEZ**  
Director de Aeronáutica  
Encargado de Despacho de la Presidencia  
Dirección Nacional de Aeronáutica Civil

ARF/igo



Avda. Aviadores del Chaco N° 2050 – Edif. WTC Torre 2 - Pisos 19-20  
Telef.: (021) 606-466 - E-mail: [sec\\_gral@dinac.gov.py](mailto:sec_gral@dinac.gov.py)  
Asunción – Paraguay



PLAN DE MEDICAMENTO INSTITUCIONAL

Institución: DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL (DINAC)

Máxima Autoridad: ING. FELIX KANASAWA

Auditor Interno: LIC. OSCAR JOEL ROMERO CASCO

Correo electrónico: auditoria@dinac.gov.py

Teléfono: (021) 220-648 (021) 224-048 (021) 688-2161

\*Informe Verificación Contrato DNCP N° 35/2018 - FV N° 27/2018

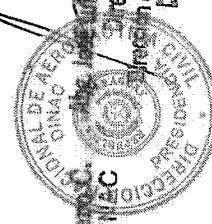
\*Ampliación y modificación de Cláusula Vigentes del AEP - Contratista: ING. Diego Santibañez Fisher

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Avance de cumplimiento (%) - Comentario. Fecha de revisión
						(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	
IFV-DNCP N° 27/21	1	Legislación Ambiental: No se tiene evidencia del documento por medio del cual el MADES comunique que la obra no necesita de evaluación ambiental, licencias y/o autorizaciones para su ejecución.	Realizar las gestiones necesarias ante la institución encargada (MADES) a fin de dar cumplimiento a la legislación ambiental vigente.	07/04/2021	Contrato N° 35/2018 (5) Acción de Mejoramiento Ambiental (DIA).	2018	2018	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Nota de solicitud a la Contratista y La Declaración de Impacto Ambiental (DIA).
IFV-DNCP N° 27/21	2	Condiciones para el inicio de Obras: No se tiene evidencia del cumplimiento integral de las disposiciones establecidas en el punto 21.1 de las CGC.	Establecer controles que aseguren el cumplimiento total de las Condiciones del Contrato para el inicio de las obras, conforme a los que establece el PBC.		Elaborar un Manual de Procedimiento Interno de Fiscalización, para efectuar los controles a los contratos de obras.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Manual de Procedimiento Interno aprobado - Sistema de Control Fortalecido
IFV-DNCP N° 27/21	3	Cronograma de Obras: Se evidencia que el Cronograma de Obras fue entregado fuera del plazo establecido en las CGC.	Controlar la oportuna entrega del Cronograma de Obras conforme se establece en el PBC y/o el contrato.		Encomendar a través de los fiscales la exigencia de entrega oportuna del Cronograma de Obras.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal de obra.- Sistema de Control Fortalecido
IFV-DNCP N° 27/21	4	Plan de Seguridad e Higiene: Se evidencia que el Plan de Seguridad e Higiene fue entregado fuera del plazo establecido en las CGC.	Controlar la oportuna entrega del Plan de Seguridad e Higiene conforme se establece en el PBC y/o Contrato.		Encomendar a través de los fiscales la exigencia de entrega oportuna del Plan de Seguridad e Higiene	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal de obra.- Sistema de Control Fortalecido
	5	Fiscal de Obras: No se cuenta con la Resolución N° 43/2018, por lo que no se tiene certeza acerca del alcance de la designación de los fiscales de obra responsables del contrato verificado.	Remitir a la DNCP las documentaciones requeridas para el control de la ejecución de la obra y el cumplimiento de las mismas, conforme lo establecido en la Ley N° 205/103 y reglamentaciones/les cuales deben estar a disposición en caso de ser solicitadas.		Remitir a la DNCP a través de la UOC-DINAC, una copia de la Resolución N° 43/2018.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Acta de Rincón de la DNCP

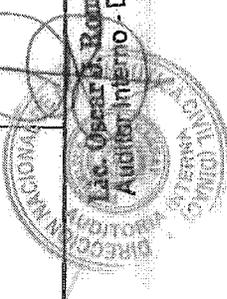
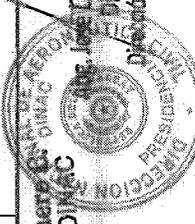
Lic. Oscar J. Romero C.  
Auditor Interno - DINAC

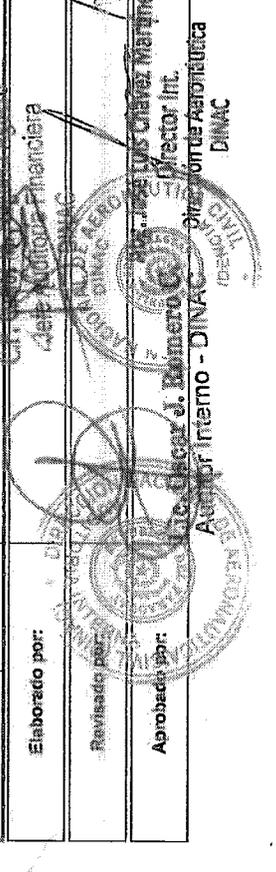
Ing. Luis Chávez Martínez  
Director Int. Dirección de Aeronáutica

IFV-DNCP N° 27/21	6	Libro de Obras: No se cuenta con evidencia de anotaciones importantes que deben constar en el Libro de Obras, como registro y aprobación de los materiales, el estado climático diario, las ejecuciones de la estructura de hormigón, los dosajes empleados y espesores de piso de H° A°.	Establecer mecanismos más eficientes para la recepción y guarda de los documentos que evidencian la ejecución del contrato, especialmente los que obligatoriamente deben constar en los archivos de la Contratante, como el Libro de Obras	Encomendar a través de los fiscales la exigencia de guarda cronológica y sistemática de los Libros de Obras y una vez finalizado los contratos, éstos sean remitidos a la Gerencia de Fiscalización.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal aleatorios.
IFV-DNCP N° 27/21	7	Recepciones Parciales: No se tiene evidencia de las Recepciones parciales que debieron ser elaboradas mensualmente y acompañar a los Certificados de Avance de Obras.	Establecer acciones y los controles pertinentes a fin de contar con el correcto y completo registro de Libro de Obras, atendiendo que las anotaciones reflejen el control de la ejecución de la obra y el cumplimiento de las EE.TT.	Encomendar a los fiscales el correcto llenado de los Libros de Obras, detallando todas las anotaciones relevantes y realizar controles aleatorios para verificar su cumplimiento.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal aleatorios.- Sistema de Control Fortalecido
IFV-DNCP N° 27/21	8	Certificaciones: No se cuenta con evidencia del cumplimiento de lo establecido en el Punto 17.1.6 de las CGC  Certificaciones: Se han detectado diferencias entre los rubros certificados y los observados en el sitio de Obra.  Certificaciones: No se cuenta con Convenio Modificador por el cual se instrumenten los cambios en los rubros de las obras.	Establecer controles más eficientes para la emisión en tiempo y forma de las Recepciones Parciales y de los Certificados de avance de obras, los cuales deben observar todas las formalidades establecidas en el PBC y/o Contrato.  Emitir los Certificados de obra en el tiempo previsto en el PBC y/o contrato.  Establecer controles que aseguren la certificación de los trabajos finalmente ejecutados y respaldarlos a través de la documentación pertinente (planos de obra según los contruido, actas de medición, documentación fotográfica, etc.)  Instrumentar cambios del contrato a través de Convenios Modificatorios según lo establecido en el Art. 62 de la Ley N° 2051/03.	Encomendar a los fiscales la realización de Recepciones Parciales y de los Certificados de avance de obras según estén establecidos en los PBC.  Encomendar a los fiscales la emisión de Certificados de Obras según estén establecidos en los PBC.  Realizar controles aleatorios a los contratos de obras finalizados.  Encomendar a cada fiscal de obras que cualquier modificación a los Contratos se instrumente de conformidad a lo establecido en la Ley N° 2051/03 y sus reglamentaciones.	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal de obra.  Informe de la Gerencia de Fiscalización sobre los controles realizados. Sistema de Control Fortalecido  Memo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal de obra.


  
 Lic. Oscar J. Romero
   
 Director Int.
   
 Dirección de Aeronáutica
   
 DINAC

IFV-DNCP N° 27/21	9	<p>Documentación Técnica: No se cuenta con evidencia de la totalidad de los Documentos Técnicos solicitados en las EE. TT.</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con las Actas de medición según lo establecido en el punto 17.2.3. de las CGC</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con plano según lo construido, del ítem 13 "Camino de acc. Losa e: 15 cm Hº 250 base y movimiento de suelo.</p> <p>Se evidencia contradicciones entre las Especificaciones Técnicas del PBC, los planos y lo indicado en la planilla del Contrato.</p>	<p>Establecer acciones y los controles pertinentes a fin de contar oportunamente con toda la documentación técnica que se ha requerido en las EE. TT del PBC.</p> <p>Establecer controles estrictos a fin de contar con la documentación técnica que avale las mediciones realizadas en obra, según se ha establecido en el PBC.</p> <p>Realizar planos según lo construido (As Built) al finalizar la obra, en caso de modificaciones del proyecto inicial.</p> <p>Verificar que exista coherencia entre la documentación técnica del llamado, tales como planos, planillas y especificaciones técnicas.</p>	<p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p>	sep-21	dic-21	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Mmo de la Gerencia de Fiscalización dirigida a cada fiscal de obra. - Sistema de Control Fortalecido
IFV-DNCP N° 27/21	10	<p>Documentación Técnica: No se cuenta con evidencia de la totalidad de los Documentos Técnicos solicitados en las EE. TT.</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con las Actas de medición según lo establecido en el punto 17.2.3. de las CGC</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con plano según lo construido, del ítem 13 "Camino de acc. Losa e: 15 cm Hº 250 base y movimiento de suelo.</p> <p>Se evidencia contradicciones entre las Especificaciones Técnicas del PBC, los planos y lo indicado en la planilla del Contrato.</p>	<p>Establecer acciones y los controles pertinentes a fin de contar oportunamente con toda la documentación técnica que se ha requerido en las EE. TT del PBC.</p> <p>Establecer controles estrictos a fin de contar con la documentación técnica que avale las mediciones realizadas en obra, según se ha establecido en el PBC.</p> <p>Realizar planos según lo construido (As Built) al finalizar la obra, en caso de modificaciones del proyecto inicial.</p> <p>Verificar que exista coherencia entre la documentación técnica del llamado, tales como planos, planillas y especificaciones técnicas.</p> <p>Establecer mecanismos que permitan el control de todos los ítems del contrato, contrastando lo ejecutado en obra con lo solicitado en las especificaciones técnicas del PBC.</p>	<p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p>	sep-21	dic-22	Ing. Diego Romero - Gerente De Fiscalización de Obras	Ing. Gloria Soler - Subdirectora de Infraestructura	Informe de la Gerencia de Fiscalización sobre los controles realizados.
IFV-DNCP N° 27/21	11	<p>Documentación Técnica: No se cuenta con evidencia de la totalidad de los Documentos Técnicos solicitados en las EE. TT.</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con las Actas de medición según lo establecido en el punto 17.2.3. de las CGC</p> <p>Documentación Técnica: No se cuenta con plano según lo construido, del ítem 13 "Camino de acc. Losa e: 15 cm Hº 250 base y movimiento de suelo.</p> <p>Se evidencia contradicciones entre las Especificaciones Técnicas del PBC, los planos y lo indicado en la planilla del Contrato.</p>	<p>Establecer acciones y los controles pertinentes a fin de contar oportunamente con toda la documentación técnica que se ha requerido en las EE. TT del PBC.</p> <p>Establecer controles estrictos a fin de contar con la documentación técnica que avale las mediciones realizadas en obra, según se ha establecido en el PBC.</p> <p>Realizar planos según lo construido (As Built) al finalizar la obra, en caso de modificaciones del proyecto inicial.</p> <p>Verificar que exista coherencia entre la documentación técnica del llamado, tales como planos, planillas y especificaciones técnicas.</p> <p>Establecer mecanismos que permitan el control de todos los ítems del contrato, contrastando lo ejecutado en obra con lo solicitado en las especificaciones técnicas del PBC.</p>	<p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Encomendar a los fiscales de obras la disposición y guarda de todos los Documentos Técnicos requeridos en los PBC y una vez finalizado el contrato sea remitido a la Gerencia de Fiscalización.</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p> <p>Realizar controles aleatorios a los contratos de obras en sus diferentes etapas. (ejecución - finiquito)</p>	ago-21	dic-21	Richard Cantero - Jefe del Departamento de Contratos y Garantías	Lic. Fredy Noguera - Coordinador UOC	Mmo o Nota Dpto. de Contratos y Garantías - Sistema de Control Fortalecido



  
 Lic. Oscar E. Romero - Auditor Interno - DINAC  
 Lic. Luis Chávez Martínez - Director Int. División de Aeronáutica - DINAC

IFV-DNCP N° 27/21	12	Pagos: No se tiene evidencia de la estimación de las obligaciones de pago que debió entregar la contratista, en base al programa de trabajo.  Pagos: No se tiene evidencia de los ordenes de pago correspondiente al pago de los certificados y del Fondo de Reparación	Establecer mejores controles para asegurar la recepción de los documentos requeridos en el PBC y el Contrato.  Establecer mecanismos más eficientes para la remisión de los documentos de pago correspondiente al presente contrato, en tiempo y forma.	Instruir a todas las dependencias de la Subdirección de Administración y Finanzas, que tomen las acciones correctivas, que garanticen un sistema de gestión adecuado en los procesos de pago, conforme con las reglamentaciones vigentes	sep-21	dic-21	Lic. José Luis Larangeira - Subdirector de Administración y Finanzas	Lic. José Luis Larangeira - Subdirector de Administración y Finanzas	Memo de Instrucción del Subdirector - Sistema de Control Fortalecido
IFV-DNCP N° 27/21	14	Personal del Proveedor: En el SICP se evidencia formularios FIS duplicados	Mantener actualizadas las planillas FIS según lo establecido en el artículo 4 del Decreto N° 6121.	Se verificarán los datos provistos por la contratista para evitar la duplicación.	sep-21	dic-21	Lic. José Luis Larangeira - Subdirector de Administración y Finanzas	Lic. José Luis Larangeira - Subdirector de Administración y Finanzas	Remisión por parte del proveedor de los documentos regularizadores actualizados según Decreto 6121.
IFV-DNCP N° 27/21	15	Informes de Auditoría Interna: No se tiene evidencia respecto a informes de Auditoría Interna Institucional del presente contrato.	Realizar una auditoría en cuanto a la ejecución del presente contrato por parte de la Auditoría Interna Institucional (u órgano similar), en vista a los incumplimientos detectados en las ejecuciones del mismo.	Es importante resaltar que la intervención de la Auditoría Interna en los procesos administrativos de la DINAC y específicamente su participación previa en las certificaciones para el pago por adquisición de bienes o servicios contratados, como tareas o funciones rutinarias de la misma, quedó modificada en el circuito administrativo institucional, creándose para el efecto la Unidad de Control Interno (UCI), dependiente de la Subdirección de Administración y Finanzas, conforme al Manual de Organización y Funciones (MOF) aprobado por Resolución No 420/16, cuya función específica: 1, justamente, es la de recepcionar, verificar y analizar las documentaciones requeridas para los procesos de pagos, antes de la ejecución de los mismos. Sin embargo, ésta Auditoría Interna tendrá intervención en la Fase de Seguimiento, mediante el monitoreo de los Avances de los Planes de Mejoramiento (APM) correspondientes a los PMI que serán presentado por las áreas afectadas, dando seguimiento a los hallazgos y recomendaciones emitidas por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.	sep-21	dic-21	Lic. Oscar Romero - Auditor Interno - Jefe	C.P. Carlos Noguera - Jefe de Auditoría Financiera	Seguimiento y monitoreo de los Avances de los Planes de Mejoramientos - APM
IFV-DNCP N° 27/21	16	Reporte de Ejecución Contractual: No se tiene evidencia de la presentación de los Reportes de Ejecución Contractual correspondientes a los años 2018 y 2019.	Establecer los mecanismos para que sean remitidos los Reportes de Ejecución Contractual en forma completa, con todos los datos de los contratos correspondientes al ejercicio fiscal cerrado.	El Dpto. de Contratos y Garantías, notificará al administrador de cada contrato a fin de que tomen conocimiento y realicen la carga de los documentos en tiempo y forma.	ago-21	dic-21	Richard Cantero - Jefe del Departamento de Contratos y Garantías	Lic. Fredy Noguera - Coordinador UOC	Reporte de Seguimiento de Contrato
Elaborado por: 									
Revisado por: 									
Aprobado por: 									
									
Fecha: 13/09/2021									
Fecha: 13-09-2021									
Fecha:									