



***DICTAMEN D.G.A.I.
N° 01/2018***

***DICTAMEN DE AUDITORÍA
Reconsideración Pago de Viáticos***

OCTUBRE 2018

DICTAMEN D.G.A.I. N° 01/2018

RECONSIDERACIÓN PAGO DE VIÁTICOS

1.- ANTECEDENTES.

Memorándum 0092/18 de fecha 08 de octubre de 2018 de la Dirección de Ceremonial y Protocolo del Ministerio de Industria y Comercio, solicitando Reconsideración al Pedido de Pago de Viáticos del funcionario Oscar Ortega y; providencia de fecha 08 de octubre de 2018 de la Dirección General de Administración y Finanzas, solicitando Dictamen sobre la viabilidad del pago solicitado.

2.- ALCANCE Y PROCEDIMIENTO DEL ANÁLISIS.

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista, consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias, confrontando la documentación de respaldo, en este caso proveído por la Administración para su análisis, a fin de recabar evidencias que los sustenten, a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

3.- DOCUMENTACIÓN ANALIZADA.

Verificación de la documentación respaldatoria proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas, según detalle:

- a) *Memo DF/T/0725/2018 de fecha 05 de octubre de 2018, por el cual el Departamento de Tesorería, a través de la Dirección de Finanzas, hace devolución del expediente e informa que el pago no podrá ser procesado.*
- b) *Memorándum 0078/2018 de fecha 27 de agosto de 2018, por el cual el funcionario Oscar Ortega, Director de la Dirección de Protocolo y Ceremonial, se remite Formulario de Rendición de Cuentas e Informe correspondiente.*
- c) *Memorándum DF/T/0469/2018 de fecha 02 de julio de 2018, por el cual el Departamento de Tesorería, a través de la Dirección de Finanzas hace devolución del Expediente, por incumplimiento de las disposiciones reglamentadas en la Resolución N° 1147/2014.*
- d) *Memorándum DPCR N° 0073/2018 y DPCR N° 0074/2018, de Solicitud de Pago de Viáticos del funcionario de la Oscar Ortega de la Dirección de Protocolo y Ceremonial.*
- e) *Nota de Pedido y Orden de Planificación de Trabajo.*
- f) *Informe Técnico.*
- g) *Permiso en Comisión*

De la verificación realizada a las documentaciones mencionadas anteriormente, hemos observado que el Pedido de Viático se realizó en fecha 19/06/2018; la Sección de Viáticos, en fecha 02/07/2018 devuelve el expediente para su regularización, 14 (catorce) días posteriores a la presentación de la Solicitud, motivo por el cual la obligación del pago no ingresa al corte administrativo de fecha 10/08/2018. La regularización del expediente se ha realizado recién en fecha 27/08/2018. La Sección de Viáticos en fecha 05/10/2018 informa que dicho pedido no ha sido procesado 41 (cuarenta y un) días después de regularizado dicho expediente.



Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

Paraguay
de la gente



4.- OBJETIVO DEL EXAMEN.

Obtener evidencias válidas, suficientes y competentes que permitan emitir una opinión sobre la razonabilidad de la información analizada para determinar la existencia de la obligación del pago de viáticos solicitados.

5.- CONCLUSIÓN.

Considerando el análisis efectuado a las documentaciones detalladas en el punto 3, se visualiza que el funcionario Oscar Ortega, ha realizado las Solicitudes de Pagos de Viáticos en forma extemporánea, sin embargo, se visualiza la justificación del motivo de dicho atraso.

Según la documentación verificada, el funcionario ha realizado efectivamente el viaje mencionado y ha cubierto los gastos ocasionados por el viaje. Por tanto, en base a lo verificado es opinión de esta Auditoría, reconocer la obligación de la deuda y realizar los trámites administrativos necesarios con el fin de regularizar los pagos de viáticos correspondientes al funcionario Oscar Ortega.

6.- SUGERENCIA.

- a) Proseguir con los trámites administrativos a fin de regularizar el pago de viático correspondiente al funcionario Oscar Ortega.
- b) Se sugiere a la Dirección de Finanzas, a través de la Sección de Viáticos agilizar y dar seguimiento a los trámites presentados para el pago de viáticos, a fin de regularizar los pedidos en tiempo y forma, tal como visualizamos y mencionamos en el punto 3 Documentación analizada, referente a las demoras en el seguimiento de los expedientes. Sugerimos, además, insistir a los beneficiarios en la corrección oportuna de sus documentos de respaldo para que situaciones como éstas no vuelvan a reiterarse.

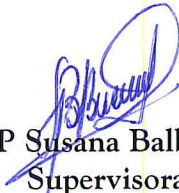
ES NUESTRO DICTÁMEN.

Asunción, 11 de octubre de 2018.

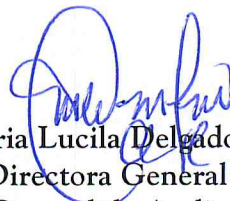

Esc. Sandra Lezcano
Auditora

Dirección de Auditoría Financiera




CP Susana Balbuena
Supervisora

Dirección de Auditoría Financiera


Lic. Maria Lucila Delgado Segovia
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna



Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

Paraguay
de la gente

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. Nº 02 /2018

VERIFICACIÓN DE DOCUMENTACIONES EN RESPUESTA A MEMORANDUM DGAF Nº 056/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas ha providenciado a esta instancia el Memorando de la Dirección de Financiera Nº 0405/2018, a fin solicitar Dictamen de Auditoria respecto a los Viáticos pendientes de pagos, que formo parte del Corte Administrativo de fecha 10 de septiembre de 2018, entre la Administración anterior y el Gobierno entrante, a los efectos de proceder el pago en concepto de Reposición de Viáticos al Interior a funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección de Financiera, repartición de la Dirección General de Administración y Finanza para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

Cabe señalar que las documentaciones verificadas correspondientes a rendiciones de cuentas de las Comisiones realizadas por los funcionarios del Viceministerio de Comercio, obrantes en el legajo analizado son originales, pendientes de pagos por falta de Disponibilidad Presupuestaria, dichos documentos, se encuentran rubricados por el Vice Ministro.

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y el resultado obtenido, **CONCLUIMOS:**

Que, los legajos presentados en concepto de reposición de gastos de viáticos presentan razonable, el monto total es de G. 221.370.816 (Doscientos veintiún millones trescientos setenta mil ochocientos dieciséis).

La Jefa de Sección de Viáticos del Departamento de Tesorería, Repartición de la Dirección Finanzas, solicito la exclusión del Legajo (Memorándum DGCI/0230/2018), por lo que no forma parte del Análisis realizado.

RECOMENDAMOS: proseguir con los trámites pendientes, para su posterior regularización.

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 23 de noviembre de 2018.

Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoria Financiera

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

PEDIDOS DE VIÁTICOS PENDIENTES DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA

VICEMINISTERIO DE COMERCIO

DATOS SEGÚN RENDICION

CALCULO /CONTROL POR AUDITORIA

FUNCIONARIO	IMPORTE	DESTINO	MEMO	FECHA DEL VIAJE	FECHA DE RECEPCION SSEC	PERNOTE	ALIMENTO	PASAJE	PEAJE	TOTAL
Herculano Isasi	247.010	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0258	27/03/2018	17/04/2018	0	157.010	90.000		247.010
Herculano Isasi	1.974.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0258	02 al 06/04/2018	17/04/2018	1.099.070	785.050	90.000		1.974.120
Cristhian Gamarra	1.509.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	02 al 05/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	57.000	1.509.343
Miguel Ovejero	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	02 al 05/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Eliás Román	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	02 al 05/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Cristhian Gamarra	1.509.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	57.000	1.509.343
Miguel Ovejero	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Eliás Román	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0259	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
José Maidana	1.482.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0260	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	30.000	1.482.343
Virino Duré	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0260	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Esteban Oporto	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0260	09 al 12/04/2018	17/04/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0261	19 al 23/03/2018	17/04/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0261	19 al 23/03/2018	17/04/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Cristhian Gamarra	1.077.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0301	24 al 26/04/2018	07/05/2018	549.535	471.030	-	57.000	1.077.565
Miguel Ovejero	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0301	24 al 26/04/2018	07/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Eliás Román	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0301	24 al 26/04/2018	07/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Juan A. Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0301	24 al 26/04/2018	07/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Víctor Castro	658.788	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0302	17 al 18/04/2018	07/05/2018	274.768	314.020	-	70.000	658.788
Víctor Castro	1.085.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0302	03 al 05/04/2018	07/05/2018	549.535	471.030	-	65.000	1.085.565
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0303	16 al 19/04/2018	07/05/2018	824.303	628.040	-	70.000	1.522.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0303	16 al 19/04/2018	07/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0303	16 al 19/04/2018	07/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0303	16 al 19/04/2018	07/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Herculano Isasi	1.542.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0310	24 al 27/04/2018	09/05/2018	824.303	628.040	90.000	-	1.542.343
Herculano Isasi	1.562.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0310	30/04 al 04/05/2018	09/05/2018	824.303	628.040	110.000	-	1.562.343
Herculano Isasi	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0310	09 al 13/04/2018	09/05/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Herculano Isasi	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0310	16 al 20/04/2018	09/05/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
José Maidana	618.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0311	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	30.000	-	618.788
Virino Duré	588.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0311	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Esteban Oporto	588.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0311	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Daniel Fleitas	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0312	24 al 26/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Rubén Calderón	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0312	24 al 26/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Francisco Méndez	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0312	24 al 26/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Damián Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0312	24 al 26/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Cristhian Gamarra	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0313	16 al 18/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Eliás Román	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0313	16 al 18/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Miguel Ovejero	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0313	16 al 18/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Juan A. Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0313	16 al 18/04/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Cristhian Gamarra	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0318	02 al 04/05/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565

Miguel Ovejero	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0318	02 al 04/05/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Eliás Román	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0318	02 al 04/05/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Juan A. Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0318	02 al 04/05/2018	09/05/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Albert Araujo	628.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0319	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	-	40.000	628.788
Gilda Martínez	588.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0319	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Fernanda Alcaraz	588.788	Encarnación - Itapúa	DGCI/0319	02 al 03/05/2018	09/05/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Agustín Acosta	334.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	20.000	334.020
Gustavo Toledo	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Albert Araujo	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Gilda Martínez	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Fernanda Alcaraz	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Miguel Ruiz Díaz	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Agustín Insfrán	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Facundo Rodríguez	314.020	Concepción	DGCI/0329	06 al 07/05/2018	11/05/2018	157.010	157.010	-	-	314.020
Esteban Oporto	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0346	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Virino Duré	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0346	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
José Maidana	1.492.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0346	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	40.000	1.492.343
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0347	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	70.000	1.522.343
Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0347	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0347	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0347	07 al 10/05/2018	18/05/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Herculano Isasi	1.974.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0353	07 al 11/05/2018	22/05/2018	1.099.070	785.050	90.000	-	1.974.120
Herculano Isasi	1.110.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0353	16 al 18/05/2018	22/05/2018	549.535	471.030	90.000	-	1.110.565
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	07 al 11/05/2018	24/05/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Víctor Navarro	1.080.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	16 al 18/05/2018	24/05/2018	549.535	471.030	60.000	-	1.080.565
Abel Jara	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	07 al 11/05/2018	24/05/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Abel Jara	1.080.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	16 al 18/05/2018	24/05/2018	549.535	471.030	60.000	-	1.080.565
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	07 al 11/05/2018	24/05/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.080.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0359	16 al 18/05/2018	24/05/2018	549.535	471.030	60.000	-	1.080.565
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0385	21 al 24/05/2018	04/06/2018	824.303	628.040	70.000	-	1.522.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0385	21 al 24/05/2018	04/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0385	21 al 24/05/2018	04/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0385	21 al 24/05/2018	04/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Daniel Fleitas	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0401	29 al 31/05/2018	08/06/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Damián Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0401	29 al 31/05/2018	08/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Rubén Calderón	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0401	29 al 31/05/2018	08/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Francisco Méndez	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0401	29 al 31/05/2018	08/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Alcibiades Soria	1.503.090	Pedro J. Caballero - Amambay	DGCI/0420	07 al 11/05/2018	15/06/2018	628.040	785.050	90.000	-	1.503.090
Alcibiades Soria	865.050	Pedro J. Caballero - Amambay	DGCI/0420	16 al 18/05/2018	15/06/2018	314.020	471.030	80.000	-	865.050
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0421	21 al 25/05/2018	15/06/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0421	28/05 al 01/06/2018	15/06/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0421	21 al 25/05/2018	15/06/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0421	28/05 al 01/06/2018	15/06/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Cristhian Gamarra	569.535	San Pedro	DGCI/0422	29 al 31/05/2018	15/06/2018	314.020	235.515	-	20.000	569.535
Miguel Ovejero	549.535	San Pedro	DGCI/0422	29 al 31/05/2018	15/06/2018	314.020	235.515	-	-	549.535
Eliás Román	549.535	San Pedro	DGCI/0422	29 al 31/05/2018	15/06/2018	314.020	235.515	-	-	549.535
Herculano Isasi	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0425	21 al 25/05/2018	18/06/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Herculano Isasi	1.542.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0425	28 al 31/05/2018	18/06/2018	824.303	628.040	90.000	-	1.542.343
Cristhian Gamarra	1.077.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0426	05 al 07/06/2018	18/06/2018	549.535	471.030	-	57.000	1.077.565
Juan A. Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0426	05 al 07/06/2018	18/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Miguel Ovejero	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0426	05 al 07/06/2018	18/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Eliás Román	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0426	05 al 07/06/2018	18/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0427	04 al 07/06/2018	18/06/2018	824.303	628.040	-	70.000	1.522.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0427	04 al 07/06/2018	18/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343

Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0427	04 al 07/06/2018	18/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0427	04 al 07/06/2018	18/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Cristhian Gamarra	607.535	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0435	12 al 14/06/2018	21/06/2018	314.020	235.515	-	58.000	607.535
Miguel Ovejero	549.535	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0435	12 al 14/06/2018	21/06/2018	314.020	235.515	-	-	549.535
Elías Román	549.535	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0435	12 al 14/06/2018	21/06/2018	314.020	235.515	-	-	549.535
Cristhian Gamarra	1.144.818	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0436	21 al 24/05/2018	21/06/2018	431.778	628.040	-	85.000	1.144.818
Miguel Ovejero	1.059.818	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0436	21 al 24/05/2018	21/06/2018	431.778	628.040	-	-	1.059.818
Elías Román	1.059.818	Alto Paraná y San Pedro	DGCI/0436	21 al 24/05/2018	21/06/2018	431.778	628.040	-	-	1.059.818
Daniel Fleitas	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0437	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Rubén Calderón	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0437	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Francisco Méndez	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0437	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Damián Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0437	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
José Maidana	1.482.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0438	04 al 07/06/2018	21/06/2018	824.303	628.040	-	30.000	1.482.343
Virino Duré	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0438	04 al 07/06/2018	21/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Esteban Oporto	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0438	04 al 07/06/2018	21/06/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
José Maidana	1.050.565	Encarnación - Itapúa	DGCI/0439	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	30.000	1.050.565
Virino Duré	1.020.565	Encarnación - Itapúa	DGCI/0439	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Esteban Oporto	1.020.565	Encarnación - Itapúa	DGCI/0439	12 al 14/06/2018	21/06/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Juan Paredes	1.256.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0122	22 al 25/05/2018	28/05/2018	824.303	431.778	-	-	1.256.080
Cecilio Domínguez	1.256.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0122	22 al 25/05/2018	28/05/2018	824.303	431.778	-	-	1.256.080
José María Ríos	1.286.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0122	22 al 25/05/2018	28/05/2018	824.303	431.778	-	30.000	1.286.080
Cecilio Domínguez	549.535	Paraguarí y Caaguazú	DGC/DCL/0125	29 al 31/05/2018	01/06/2018	314.020	235.515	-	-	549.535
José María Ríos	564.535	Paraguarí y Caaguazú	DGC/DCL/0125	29 al 31/05/2018	01/06/2018	314.020	235.515	-	15.000	564.535
José María Ríos	1.384.585	Alto Paraná y Canindeyú	DGC/DCL/0132	05 al 08/06/2018	12/06/2018	706.545	628.040	-	50.000	1.384.585
Cecilio Domínguez	1.334.585	Alto Paraná y Canindeyú	DGC/DCL/0132	05 al 08/06/2018	12/06/2018	706.545	628.040	-	-	1.334.585
Cecilio Domínguez	1.256.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0149	19 al 22/06/2018	25/06/2018	706.545	549.535	-	-	1.256.080
Jorge Chaparro	1.256.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0149	19 al 22/06/2018	25/06/2018	706.545	549.535	-	-	1.256.080
José María Ríos	1.296.080	Itapúa y Misiones	DGC/DCL/0149	19 al 22/06/2018	25/06/2018	706.545	549.535	-	40.000	1.296.080
Cecilio Domínguez	1.020.565	Itapúa	DGC/DCL/0159	27 al 29/06/2018	02/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Juan Paredes	1.020.565	Itapúa	DGC/DCL/0159	27 al 29/06/2018	02/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
José María Ríos	1.060.565	Itapúa	DGC/DCL/0159	27 al 29/06/2018	02/07/2018	549.535	471.030	-	40.000	1.060.565
Herculano Isasi	1.542.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0475	05 al 08/06/2018	02/07/2018	824.303	628.040	90.000	-	1.542.343
Herculano Isasi	1.512.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0475	12 al 15/06/2018	02/07/2018	824.303	628.040	60.000	-	1.512.343
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0484	18 al 21/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	70.000	-	1.522.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0484	18 al 21/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0484	18 al 21/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0484	18 al 21/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Daniel Fleitas	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0485	25 al 28/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	70.000	-	1.522.343
Rubén Calderón	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0485	25 al 28/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Francisco Méndez	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0485	25 al 28/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Damián Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0485	25 al 28/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0486	04 al 08/06/2018	04/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Víctor Navarro	1.512.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0486	12 al 15/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	60.000	-	1.512.343
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0486	04 al 08/06/2018	04/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.512.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0486	12 al 15/06/2018	04/07/2018	824.303	628.040	60.000	-	1.512.343
Víctor Castro	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0487	13 al 15/06/2018	04/07/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Daniel Fleitas	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0510	03 al 05/07/2018	11/07/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Rubén Calderón	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0510	03 al 05/07/2018	11/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Francisco Méndez	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0510	03 al 05/07/2018	11/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Damián Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0510	03 al 05/07/2018	11/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Herculano Isasi	1.512.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0511	19 al 22/06/2018	11/07/2018	824.303	628.040	60.000	-	1.512.343
Herculano Isasi	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0511	25 al 29/06/2018	11/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
José Maidana	1.487.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0512	02 al 05/07/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	35.000	1.487.343



DIRECCIÓN GENERAL
DE AUDITORÍA INTERNA

Virino Duré	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0512	02 al 05/07/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Esteban Oporto	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0512	02 al 05/07/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Cristhian Gamarra	1.522.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0513	25 al 28/06/2018	11/07/2018	824.303	628.040	70.000	-	1.522.343
Miguel Ovejero	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0513	25 al 28/06/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Eliás Román	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0513	25 al 28/06/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Juan A. Ayala	1.452.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0513	25 al 28/06/2018	11/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Cristhian Gamarra	658.788	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0514	03 al 04/07/2018	11/07/2018	274.768	314.020	-	70.000	658.788
Miguel Ovejero	588.788	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0514	03 al 04/07/2018	11/07/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Eliás Román	588.788	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0514	03 al 04/07/2018	11/07/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Víctor Castro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0540	25 al 29/06/2018	17/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Víctor Castro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0540	02 al 06/07/2018	17/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
José María Ríos	815.050	San Pedro	DGC/DCL/0165	02 al 05/07/2018	10/07/2018	471.030	314.020	-	30.000	815.050
Jorge Chaparro	785.050	San Pedro	DGC/DCL/0165	02 al 05/07/2018	10/07/2018	471.030	314.020	-	-	785.050
Cecilio Domínguez	785.050	San Pedro	DGC/DCL/0165	02 al 05/07/2018	10/07/2018	471.030	314.020	-	-	785.050
Cecilio Domínguez	1.020.565	Alto Paraná	DGC/DCL/0173	11 al 13/07/2018	16/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Raquel Chamorro	1.020.565	Alto Paraná	DGC/DCL/0173	11 al 13/07/2018	16/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
José María Ríos	1.090.565	Alto Paraná	DGC/DCL/0173	11 al 13/07/2018	16/07/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Gustavo Soverina	157.010	Ciudad del Este - Alto Paraná	VMC/DGCE/0102	10/07/2018	17/07/2018	0	157.010	-	-	157.010
Miguel Marcelo Benítez	98.505	Guayaibí - San Pedro	DGC/DCL/0181	18/07/2018	19/07/2018	0	78.505	-	20.000	98.505
Jorge Cabrera	78.505	Guayaibí - San Pedro	DGC/DCL/0181	18/07/2018	19/07/2018	0	78.505	-	-	78.505
Cristhian Gamarra	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0548	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Miguel Ovejero	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0548	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Eliás Román	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0548	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
José Maidana	1.487.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0549	09 al 12/07/2018	19/07/2018	824.303	628.040	-	35.000	1.487.343
Esteban Oporto	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0549	09 al 12/07/2018	19/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Virino Duré	1.452.343	Encarnación - Itapúa	DGCI/0549	09 al 12/07/2018	19/07/2018	824.303	628.040	-	-	1.452.343
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0550	02 al 06/07/2018	19/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Víctor Navarro	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0550	09 al 13/07/2018	19/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0550	02 al 06/07/2018	19/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Enrique Colmán	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0550	09 al 13/07/2018	19/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Herculano Isasi	1.512.343	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0551	03 al 06/07/2018	19/07/2018	824.303	628.040	60.000	-	1.512.343
Herculano Isasi	1.944.120	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0551	09 al 13/07/2018	19/07/2018	1.099.070	785.050	60.000	-	1.944.120
Daniel Fleitas	1.090.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0552	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	70.000	1.090.565
Rubén Calderón	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0552	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Francisco Méndez	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0552	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Damián Ayala	1.020.565	Ciudad del Este - Alto Paraná	DGCI/0552	10 al 12/07/2018	19/07/2018	549.535	471.030	-	-	1.020.565
Wilson Villalba	588.788	Presidente Franco - Alto Paraná	DGC/DCL/0192	02 al 03/08/2018	02/08/2018	274.768	314.020	-	-	588.788
Total Deuda Comercio	221.370.816									221.370.816

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 03/2018

VERIFICACIÓN DE DOCUMENTACIONES EN RESPUESTA A MEMORANDUM DGAF N°
060/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas remitió a esta instancia el Memorando DGAF N° 060/2018, con mesa de entrada N° 074, de fecha 07 de noviembre de 2018 a fin de requerir Dictamen a los efectos de la emisión de una opinión de Auditoria respecto al saldo de Combustible al corte del 13/08/2018, correspondiente a la Unidad Interinstitucional de lucha contra el contrabando UIC.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

Cabe señalar que las documentaciones verificadas corresponde a la Unidad Interinstitucional de lucha contra el contrabando UIC, creado por Decreto N° 622 de fecha 08 de noviembre de 2013, "POR LA CUAL SE CREA LA UNIDAD INTERINTITUCIONAL PARA LA PREVENCION, COMBATE Y REPRESION DEL CONTRABANDO" (UIC), Resolución N° 1287 de 05 de diciembre de 2014, "POR LA CUAL SE APRUEBA LA CONTRATACIÓN EXCLUIDA PARA LA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLES ENTRE PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR) Y LA UNIDAD INTERISTITUCIONAL PARA LA PREVENCION, CONTRA EL COMBATE Y REPRESION DEL CONTRABANDO (UIC), resuelto adquirir por un importe total de Gs. 600.000.000 (Guaraníes seiscientos millones), con Contrato Abierto. Monto Mínimo: Gs. 300.000.000 (Guaraníes trescientos millones), Monto Máximo: Gs. 300.000.000 (Guaraníes trescientos millones). Según Declaración Jurada de Contrataciones entre Entidades del Estado, se puede visualizar que se corresponde los montos expuesto, Gs. 600.000.000. (Guaraníes seiscientos millones), que a la vez se realiza la comparación con el Contrato Abierto PR /RC N° 048/2014, Clausula quinta, monto mínimo y máximo, que también corresponde a los montos descriptos más arriba. Se analizó el informe remitido correspondiente al Diario de Transacción FLOTA, periodo 01/10/2018 a 18/10/2018.

El Decreto N° 402 de fecha 15/10/2018, Art. 3° "La Presidencia de la República-Gabinete Civil apoyará presupuestaria, administrativa y financieramente a la Unidad Interinstitucional para la Prevención, Combate y Represión del Contrabando (UIC), durante el proceso de instalación y consolidación de la citada Unidad.

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y los resultados obtenidos, **CONCLUIMOS:**

Que, correspondería la reorientación de los recursos disponibles del Saldo de Combustible asignado a la Unidad de Prevención, Combate y Represión del Contrabando (UIC). Que a la fecha forma parte del Gabinete Civil de la Presidencia de la Republica, traemos a colación lo previsto en el Decreto N° 8452, que Reglamenta la Ley N° 6026 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018”, Art. 388, “POLITICA DE RACIONALIZACION DEL GASTO”, inc. f) **Combustibles y Lubricantes:** “ Las SUAF’s deberán analizar diversas estrategias y establecer criterios para un uso más racional de los combustibles suministrados por cada repartición de acuerdo con el número de unidades móviles que se les ha asignado..”

RECOMENDAMOS: proseguir con los trámites ante PETROPAR para realizar la transferencia del saldo de la cuenta - Código de Cliente N° 24 de UIC a la tarjeta Administradora de la Dirección General de Administración y Finanzas Código de Cliente 270, y poder reasignar según la necesidad institucional.

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 26 de noviembre de 2018.

Mg. Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoría Financiera

Lic. Maria Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna

DICTAMEN DGAI/04/2018

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR N° 9968/2018 - DE CAJA CHICA

1. ANTECEDENTES

Memo DF/T/0848/2018 de fecha 21/11/2018 por el cual se solicita la verificación de documentos respaldatorios de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 9968/2018, en cumplimiento del Decreto N° 8452/2018 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018".

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

La emisión de una certificación consiste únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias con registros contables y/o documentación de respaldo.

Por lo expuesto, la tarea se limitó a verificar el cumplimiento de las Disposiciones Legales y la documentación respaldatoria correspondiente a la información objeto de la certificación y los registros contables.

3. CERTIFICACIÓN

Sobre la base de las tareas descritas, los resultados obtenidos de esta Auditoría dando cumplimiento al requisito de la verificación de las Rendiciones de Cuentas, certifica que la Solicitud de Transferencia de Recursos-STR N° 9968/2018 presenta razonablemente las documentaciones respaldatorias por valor de G. 4.881.711.- (GUARANÍES Cuatro millones ochocientos ochenta y un mil setecientos once.).

Asunción, 26/11/2018.

Atentamente.


C.P. KARINA CASAMADA
Auditora




C.P. SUSANA BALBUENA
Supervisora de Auditoría Financiera


LIC. MARIA ELVIRA FLORENTIN
Directora
Dirección de Auditoría Financiera




LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA
Directora General
Dirección General De Auditoría Interna



Centro del Neumatico	212176	25.000	29/08/2018	1) Servicio de Gomería	839	244	Ninguna
María Elena Caballero Recalde	1058	518.136	31/08/2018	Certificación de Firmas	840	269	Ninguna
Code100 S.A	103	520.000	30/08/2018	1) Token	841	342	Ninguna
Carimbos Ind y Com	87063	32.559	29/08/2018	1) Almohadilla 1) Sello	842	342	Ninguna
New Shop	102969	65.000	30/08/2018	1) Sello	843	342	Ninguna
Benelux	13334	131.000	30/08/2018	1) Tapa para Inodoro	844	399	Ninguna
Key Shopping	2392	555.000	17/08/2018	Servicio de Cerrajería	845	242	Ninguna
María Elena Caballero Recalde	1051	543.136	22/08/2018	Servicio de Registro de Firmas	846	269	Ninguna
Efirma Certificación Digital	2926	433.500	23/08/2018	1) Token	847	342	Ninguna
Carimbos Ind y Com	86331	50.500	17/08/2018	1) Estuche 1) Sello 1) ajuste 1) servicio	848	342	Ninguna
	86721	76.918	24/08/2018	1) Estuche 1) Servicio 1) sello			
	87028	37.801	29/08/2018	1) Sello			
TOTAL SEGÚN C.P		4.869.424	Cuatro millones ochocientos sesenta y nueve mil cuatrocientos veinte y cuatro -				
TOTAL SALDO ANTERIOR (CORTE ADMINISTRATIVO)		4.881.711	Cuatro millones ochocientos ochenta y un mil setecientos once				
Devolución Saldo de Caja Chica según Nº de Boleta 77868		12.287	Doce mil doscientos ochenta y siete				

(K)

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



**TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL**



Paraguay de la gente



DICTAMEN DGAI/05/2018

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES
RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE
TRANSFERENCIA DE RECURSOS
STR N° 9968/2018 - CAJA CHICA

AGOSTO DE 2018



MEMORANDUM DGAI/0288/2018

A : ALCIDES VELAZQUEZ, DIRECTOR GENERAL
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

DE : SONNIA CENTURION, DIRECTORA FINANCIERA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA

REFERENCIA : Caja Chica/DICTAMEN de AUDITORIA Nº 05/2018

TRATAMIENTO : Importante

FECHA : 14/08/2018



Por medio del presente, me dirijo a Ud. con relación al Memorándum DF/T/0579/2018 de fecha 10/08/2018, a los efectos de remitir adjunto Certificación de documentos respaldatorios de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 9968/2018 - CAJA CHICA, en cumplimiento del Decreto Nº 8452/2018 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018".

Adjunto 2 (dos) biblioratos conteniendo documentaciones respaldatorias.

Atentamente.





DICTAMEN DGAI/05/2018

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR N° 9968/2018 - DE CAJA CHICA

1. ANTECEDENTES

Memo DF/T/0579/2018 de fecha 10/08/2018 por el cual se solicita la verificación de documentos respaldatorios de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 9968/2018, en cumplimiento del Decreto N° 8452 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018".

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

La emisión de una certificación consiste únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias con registros contables y/o documentación de respaldo.

Por lo expuesto, la tarea se limitó a verificar el cumplimiento de las Disposiciones Legales y la documentación respaldatoria correspondiente a la información objeto de la certificación y los registros contables.

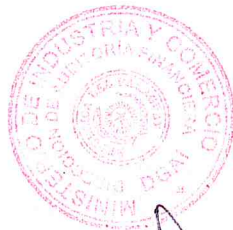
3. CERTIFICACIÓN

Sobre la base de las tareas descritas, los resultados obtenidos de esta Auditoria dando cumplimiento al requisito de la verificación de las Rendiciones de Cuentas, certifica que la Solicitud de Transferencia de Recursos-STR N° 9968/2018 presenta razonablemente las documentaciones respaldatorias por valor de G. 31.118.289.- (GUARANÍES TREINTA Y UN MILLONES CIENTO DIEZ Y OCHO MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE).

Asunción, 14/08/2018

Atentamente.


C.P. KARINA CASAMADA
Auditora




C.P. SUSANA BALBUENA
Supervisora de Auditoría Financiera


LIC. SONNIA CENTURION
Directora Financiera
Dirección de Auditoría Financiera



ANEXO I

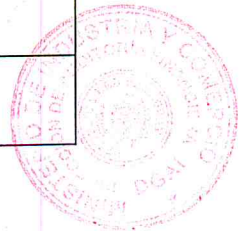
VERIFICACION RENDICION DE CUENTAS STR N° 9968/2018

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Fact.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Chichita Creaciones	18370	730.000	13/05/2018	2) Guampas con 2) Bombillas	192	281	Ninguna
Universidad Nacional de Asunción	691348	200.000	23/03/2018	Renovación de Dominios	193	268	Ninguna
Grafica Machh III De Leticia B Rojas	6894	170.000	09/03/2018	100) Tarjetas Personales	194	262	Ninguna
Centro del Neumatico	195938	90.000	04/04/2018	1) Servicio de Gomería	344	244	Ninguna
	197476	30.000	19/04/2018	1) Servicio de Gomería			
Microlider	75778	123.640	09/04/2018	1) Fuente Mtek	345	246	Ninguna
Efirma Certificación	2733	383.600	04/04/2018	1) Token	346	268	Ninguna
Netel S.A	30158	200.000	15/04/2018	Pago de Dominio	347	268	Ninguna
Morado	60742	327.000	26/03/2018	6)Caeser 1) Aadi de Pollo	348	281	Ninguna
	60774	332.000	27/03/2018	6) Caeser 1) Adicional Pollo, 1) Adicional Mayonesita			Ninguna
Cartones Yaguarate	13710	249.700	13/03/2018	1) Cysa Arkipel	349	334	Ninguna
Taller Especializado en Maquinas de Oficina	2694	445.000	12/03/2018	1) Toner Yellow	350	342	Ninguna
Compumarket	40417	95.000	22/03/2018	1) Mouse Maxel	351	342	Ninguna
Carimbo	79686	48.500	19/04/2018	2) Sellos, 1) Ajuste	352	342	Ninguna
Casa Imperial	148443	54.000	13/03/2018	1) Disolvente, 1) Cemento	353	342	Ninguna
Ferretería San Martín	41242	40.000	03/04/2018	1) Zapatilla para Computadora	354	343	Ninguna

C.P. Karina Casamada
Auditoría Interna Institucional

C.P. Susana Balbusna
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Sonia Centurión D.
Directora Auditoría Financiera
Ministerio de Industria y Comercio





J & C Molduras	1406	800.000	14/03/2018	8) Enmarcado	355	347	Ninguna
Decograb	10753	1.076.000	22/03/2018	4) Mastil de 2 Mtrs	356	347	Ninguna
Dollar Ramos Generales	23307	50.000	18/05/2018	1) Mause	431	246	Ninguna
Carimbos	81492	40.342	24/05/2018	1) Estuche y Sello	432	342	Ninguna
Ferreteria San Martin	22683	11.000	10/05/2018	1) Enchufe Traful para Inodoro	433	242	Ninguna
Benelux	12397	498.400	16/03/2018	50) Arrancadores, 3) Ignitor, 2) Cintillo, 19 mtrs Cable Tipo taller	434	242	Ninguna
	12398	468.000	16/03/2018	2) Cistemas 4) Tapas, 24) Porta Rollos			
	12513	89.000	05/04/2018	2) Cistema			
Proimpaco	5956	25.000	26/03/2018	9) Arrancador	435	242	Ninguna
Benelux	12587	1.001.000	18/04/2018	6) Union Sencillo, 3) Alma Doble, 3) Codos, 220 Mtrs de Caño Negro	436	242	Ninguna
Censun Servicios	99999	345.366	21/05/2018	1) Filtro de Aceite, Gonher, 1) Materiales	437	244	Ninguna
Documenta	5995	1.400.000	22/05/2018	4) Token	438	268	Ninguna
Hijas de Feliciano de Fariña	18545	69.000	10/05/2018	6) Chipa Piru	439	284	Ninguna
Evolution Parts	3352	1.296.000	13/04/2018	3) Discos	440	342	Ninguna
J & C Molduras	1475	200.000	18/05/2018	2) Enmarcado	441	347	Ninguna
Risolis S.A	85300	55.000	09/05/2018	2) Sad. De Milanesa, 2) Gaseosas	442	284	Ninguna
Benelux	12839	199.500	31/05/2018	57) Arrancadores	498	343	Ninguna
Microlider	77453	1.000.000	30/05/2018	2 HD Externo Seagate	499	342	Ninguna
Ferreteria San Martin	23116	22.000	06/06/2018	2) Conexión traful	604	242	Ninguna
	42219	192.000	07/06/2018	6) Tapas para Inodoro			Ninguna

C.E. Karina Casamada
Auditoria Interna Institucional

C.P. Susana Buitrago
Supervisora
Auditoria Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Sonia M. Centurión D.
Directora Auditoria Financiera
Ministerio de Industria y Comercio



Centro del Neumatico	202845	30.000	05/06/2018	1) Servicio de Gomería	605	244	Ninguna
Herimarc	95524	640.000	12/06/2018	2) Polarizado 1) Mano de Obra	606	244	Ninguna
Microlider	77704	162.000	07/06/2018	1 Fuente Mtk	607	246	Ninguna
O - TEC CCTV Informatica	9	1.000.000	01/06/2018	1) Reparación y Configuración	608	246	Ninguna
Grafica Machh III De Leticia B Rojas	7299	170.000	19/06/2018	500 Impresiones de Trípticos	609	262	Ninguna
Universidad Nacional de Asunción	713065	200.000	21/07/2018	Renovación de Dominios	610	268	Ninguna
Docunet	12181	1.280.000	08/06/2018	4) Toner Negro	611	342	Ninguna
Carimbos	82999	174.500	22/06/2018	Tinta, Sellos y Ajustes	612	342	Ninguna
	83226	30.000	22/06/2018	Tinta, Sellos y Ajustes			
	83466	212.597	28/06/2018	Tinta, Sellos y Ajustes			
CCP - Compañía Comercial del Paraguay	1489	121.600	18/06/2018	1 Lampara de Sodio 2) Ignitor	613	343	Ninguna
Luminotecnia	4287	111.601	31/03/2018	Contactador	614	343	Ninguna
Herreria Roa	207	900.000	12/07/2018	1) Reparación de Portones	745	242	Ninguna
Universidad Nacional de Asunción	698222	200.000	05/07/2018	Renovación de Dominios	755	268	Ninguna
Retail	89930	13.500	27/07/2018	1 Kg de secos de Manteca	756	284	Ninguna
Microlider	78913	540.000	17/07/2018	1) Toner HP	757	342	Ninguna
Documenta S.A	1249	1.400.000	13/07/2018	1) Token	758	342	Ninguna
Documenta S.A	4370	350.000	11/07/2018	1) Token	759	342	Ninguna
Carimbos	83942	41.850	09/07/2018	1) Estuche y Sello	760	342	Ninguna
Ferreteria San Martín	23915	48.000	27/07/2018	1) Sistema	761	399	Ninguna
Siglo XXI Corporación	509	1.515.000	05/04/2018	1) Reparación de Impresora	783	243	Ninguna
Siglo XXI Corporación	511	1.510.000	24/04/2018	1) Reparación de Impresora	784	243	Ninguna

C.P. Karina Casamada
Auditoría Interna Institucional

C.P. Susana Balbuena
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Soledad M. Centurión D.
Directora Auditoría Financiera
Ministerio de Industria y Comercio



Asunción Comunicaciones	11712	1.496.593	26/07/2018	2)Rep. Y Mant. De Equipo. 2) Antena Motorola. 2) Bateria Motorola 1)repuestos Varios. 2) Perillas. 2) Perilla 1)Goma. 1) Goma 1) Verificación	785	243	Ninguna
R & N Service Roberto Nuñez	1217	1.450.000	30/07/2018	1) Mantenimiento y Reparación de Lexmark MS 811	786	243	Ninguna
R & N Service Roberto Nuñez	1218	600.000	31/07/2018	1) Mantenimiento y Reparación de Impresora Brother	787	243	Ninguna
R & N Service Roberto Nuñez	1219	490.000	31/07/2018	1) Mantenimiento y Reparación de Impresora HP 1160	788	243	Ninguna
MN Service de Marcos Nuñez	13	1.500.000	30/07/2018	1) Toner Lexmar 145 811 DN	789	342	Ninguna
MN Service de Marcos Nuñez	14	1.500.000	31/07/2018	1) Toner Lexmar 145 811 DN	790	342	Ninguna
MN Service de Marcos Nuñez	15	680.000	31/07/2018	1) Toner Xerox	791	342	Ninguna
Ferreteria San Martin	23590	75.000	06/07/2018	1) Cable HDMI 1)Zapatilla	792	343	Ninguna
Key Shopping	2363	320.000	10/08/2018	Reparación de Cerraduras	793	242	Ninguna
Total segun Facturas		31.118.289	Guaranies: Treinta y un millones ciento diez y ocho mil doscientos ochenta y nueve.-				
Total según C.P		36.000.000	Guaranies: Treinta y Seis millones.-				
Diferencia		4.881.711	Guaranies: cuatro millones ochocientos ochenta y un mil setecientos once				

C.P. Karina Casamada
Auditoria Interna Institucional

C.P. Susana Balbuena
Supervisora
Auditoria Sistema Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Sonia M. Centurión D.
Directora Auditoria Financiera
Ministerio de Industria y Comercio



DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 05/2018

DICTAMEN EN RESPUESTA A MEMORANDUM DS N° 0056 /2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas remitió a esta instancia el Memorando DS N° 0056/2018, a fin de requerir Dictamen a los efectos de depuración de Inventario.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

El pedido del Departamento de Suministros, dependencia de la Dirección Administrativa, de la Dirección General de Administración y Finanzas, eleva informe de los Productos Alimenticios recepcionados que se encuentran con fechas vencidas y solicita instrucciones legales para la depuración del inventario.

Por Memorandum DS N° 57/2018, el Departamento de Suministros remite los antecedentes de la Adquisición de los productos a ser dados de baja, al verificar los documentos, se constata que la adjudicación se realizó a dos proveedores, Contrato N° 32/2017 "Proveedor 2 de Julio", Orden de Compra N° 946/17, Remisión N° 01789 de Fecha 06/12/2017, Factura N° 0011289, Acta de Recepción de fecha 06/12/2017, Contrato N° 33/2017, "Proveedor Molman S.A.", Orden de Compra N° 945/17, Remisión N° 0727, 0728, Factura N° 001855/856, Acta de Recepción de fecha 06/12/2017.

Acta de Verificación de los bienes, se ha constatado la existencia de los bienes de consumo a dar de baja por vencimiento, dando cumplimiento **al Capítulo 8, 8.5 de la Normas para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización, Aprobado por Decreto 20132/2003, "ACTA. Será Base de comprobación un acta que debe levantarse inmediatamente se suceda o se descubra el hecho que motiva una solicitud para dar de baja bienes del Estado, la misma deberá ser firmada por el encargado o responsable del Departamento de Patrimonio o la sustitutiva de los organismos o entidades y por los funcionarios intervinientes"**.

En fecha 27/11/2018, se ha realizado la verificación de la existencia de los bienes a dar de baja pro vencimiento.

ARTICULOS	CANTIDAD VERIFICADA
Gaseosa de 2 Litros Coca Cola. (20 unidades de coca cola fue canjeada por Gaseosas marca Pulp de 2 litros cada botella) que forma parte de la cantidad verificada.	50
Gaseosa de 500 Ml. De la Costa	33
Gaseosa de 500 Ml. Pulp	72
Jugo Extracto de Frutas Puro Sol de 1 Litro	30

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y los resultados obtenidos,

CONCLUIMOS: Que, corresponde la baja de los bienes de consumo vencidos.

RECOMENDAMOS: proseguir con los trámites de la baja de los bienes de consumos para la depuración del inventario.

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 30 de noviembre de 2018.

Mg. Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoría Financiera

Lic. Maria Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. / Nº 06 /2018

DICTAMEN EN RESPUESTA A MEMORANDUM DS/ Nº 065/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas remitió a esta instancia el Memorando DS Nº 065/2018, a fin de requerir Dictamen a los efectos de depuración de Inventario.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

El pedido del Departamento de Suministros, dependencia de la Dirección Administrativa, de la Dirección General de Administración y Finanzas, eleva lista de artículo que se encuentra en estado de desuso y solicita instrucciones legales para la depuración del inventario.

Por Memorandum DS Nº 70/2018, el Departamento de Suministros remite los antecedentes de la Adquisición del artículo a ser dados de baja, al verificar los documentos, se constata que la adjudicación se realizó por CONTRATACION DIRECTA Nº 03/2017 "ADQUISICION DE HOJAS DE SEGURIDAD" ID. 325618, Contrato Nº 5/2017 "Proveedor ARTES GRAFICAS ZAMPHIROPOLOS S.A. ", fecha 24/05/2017, Orden de Compra Nº 403/17, Remisiones Nºs. 037953 y 038407 de Fechas 29/05/2017 y 01/06/2017, respectivamente, Factura Nº 003221, de fecha 16/06/2017, Acta de Recepción de fecha 06/12/2017, Contrato Nº 33/2017, "Proveedor Molman S.A., Orden de Compra Nº 945/17, Remisión Nº 0727, 0728, Factura Nº 001855/856, Acta de Recepción de fecha 29/05/2017 por 500 unidades y el Acta de Recepción de fecha 01/06/2017 por 6500 unidades.

Acta de Verificación de los bienes, se ha constatado la existencia de los bienes de consumo a dar de baja por vencimiento, dando cumplimiento **al Capítulo 8, 8.5 de la Normas para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización, Aprobado por Decreto 20132/2003, "ACTA. Será Base de comprobación un acta que debe levantarse inmediatamente se suceda o se descubra el hecho que motiva una solicitud para dar de baja bienes del Estado, la misma deberá ser firmada por el encargado o responsable del Departamento de Patrimonio o la sustitutiva de los organismos o entidades y por los funcionarios intervinientes".**

En fecha 27/11/2018, se ha realizado la verificación de la existencia de los bienes a dar de baja por vencimiento.

ARTICULO	CANTIDAD VERIFICADA
PAPEL DE SEGURIDAD, CON ETIQUETAS HOLOGRAFICAS, SERIE C, DEL NUMERO 22.501 AL 27.000.	4.500 (cuatro mil quinientas)

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y los resultados obtenidos,

CONCLUIMOS: Que, corresponde la baja de los artículos vencidos.

RECOMENDAMOS: proseguir con los tramites de baja de los artículos vencidos para la depuración del inventario.

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 30 de noviembre de 2018.

Mg. Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoria Financiera

Lic. Maria Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoria Interna

***DICTAMEN
DGAI/07***

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES
RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE
TRANSFERENCIA DE RECURSOS
STR N° 110636/2018 - CAJA CHICA

DICIEMBRE DE 2018

DICTAMEN DGAI/07/2018

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR N° 110636/2018 - DE CAJA CHICA

1. ANTECEDENTES

Memo DF/T/986/2018 de fecha 05/12/2018 por el cual se solicita la verificación de documentos respaldatorios de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 110636/2018, en cumplimiento del Decreto N° 8452/2018 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018".

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

La emisión de una certificación consiste únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias con registros contables y/o documentación de respaldo.


Por lo expuesto, la tarea se limitó a verificar el cumplimiento de las Disposiciones Legales y la documentación respaldatoria correspondiente a la información objeto de la certificación y los registros contables.

3. CERTIFICACIÓN

Sobre la base de las tareas descritas, los resultados obtenidos de esta Auditoria dando cumplimiento al requisito de la verificación de las Rendiciones de Cuentas, certifica que la Solicitud de Transferencia de Recursos-STR N° 110636/2018 presenta razonablemente las documentaciones respaldatorias por valor de **G. 35.975.908.- (GUARANÍES Treinta y Cinco millones novecientos setenta y cinco mil novecientos ocho.)**.

Asunción, 07/12/2018.

Atentamente.


C.P. KARINA CASAMADA
Auditora




C.P. SUSANA BALBUENA
Supervisora de Auditoría Financiera




LIC. MARIA ELVIRA FLORENTIN
Directora
Dirección de Auditoría Financiera




LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA
Directora General
Dirección General De Auditoría Interna



ANEXO I

VERIFICACION RENDICION DE CUENTAS STR N° 110636/2018

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Fact	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Ferreteria Ña Beba	1921	1.025.000	23/11/2018	5) Tapa para Inodoro Acolchada, 5) Cisterna, 5) Vastago, 10) Conexión	1317	399	Ninguna
Ferreteria Ña Beba	1566	55.000	05/10/2018	2) Paquetes de Cintillo, 100 Tirafondos de 1/2 de 6mm	1316	399	Ninguna
Ferreteria San Martin	24969	70.000	01/10/2018	1) Tapa para inodoro	1315	399	Ninguna
Molman	1140	853.000	21/11/2018	1) Toner Original TK 3102P/ Multifunción 3040 IDN	1314	342	Ninguna
Carimbos	91764	42.195	26/11/2018	1) Sello, 1) Estuche	1313	342	Ninguna
Decograb	11806	300.000	22/11/2018	5) Impresión	1312	262	Ninguna
Ferreteria San Martin	25883	1.525.000	23/11/2018	100) Unid. De Tubo y Florescente de 40 w, 100) Unid. De Arrancador, 3) Panel Led, 5) Unid de Llave, 5) Unid de Ficha Hembra, 5) Unid de Ficha Macho, 2) Zapatilla	1311	343	Ninguna
Ferreteria Ña Beba	1565	240.000	05/10/2015	6) Plafon	1310	343	Ninguna
MF Distribuidora Milagros Fiorella	7028	1.100.000	13/11/2018	1) Destranque	1309	245	Ninguna
Decomuebles	400	1.450.000	07/11/2018	10) Polarizado	1308	242	Ninguna
Maxi Metal de Maria Magdalena	74	800.000	01/11/2018	1) Desmontaje de Estructura para Carteles	1307	242	Ninguna
Carimbos	91690	1.043.694	22/11/2018	1) Foliador, 1) Fechador, 1) almohadilla, 1) estuche	1306	342	Ninguna
Cerrajería Angel	160	150.000	30/10/2018	1) Apertura de Puerta	1305	242	Ninguna
Decomuebles	391	1.380.000	16/10/2018	1) Reposición de Puerta de Vidrio	1304	242	Ninguna
Decomuebles	395	450.000	24/10/2018	1) Reparación de una puerta de Blindex	1303	242	Ninguna
	389	600.000	10/10/2018	1) Desarmado y Traslado de una Puerta de Blindex			

R



Ministerio de INDUSTRIA Y COMERCIO

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Comtel	7430	610.000	16/11/2018	1) Servicio de Verificación de Internos	1293	246	Ninguna
Carmen L. Estigarribia Mallada	1689	912.230	13/11/2018	Duplicado de Cedula	1294	269	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	12526	190.000	16/11/2018	200) Impresiones	1295	333	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	12305	165.000	05/11/2018	100) Tarjetas Comerciales	1296	333	Ninguna
New Shop	107580	105.000	22/11/2018	1) Sello CGO	1298	342	Ninguna
Carimbos	91626	296.449	21/11/2018	1) Estuche, 1) Sello, 1) Estuche, Sello	1297	342	Ninguna
	90906	210.975	08/11/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	90821	42.195	06/11/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	90934	42.195	09/11/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	90819	84.390	06/11/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	90818	267.000	06/11/2018	1) Sello			
	91202	159.284	12/11/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	90856	428.704	06/11/2018	1) Estuche, 1) Sello, 1) Estuche, Sello			
Molman	1133	853.000	16/11/2018	1) Toner Original	1299	342	Ninguna
Ferreteria San Martin	25554	55.000	06/11/2018	1) Panel Led	1300	343	Ninguna
	44760	200.000	14/11/2018	5) Unidad de Ignitor de 400 W			
Ferreteria San Martin	25555	235.000	06/11/2018	5) Cerradura Alianca	1301	399	Ninguna
Molman	1135	853.000	20/11/2018	1) Toner Original	1302	342	Ninguna
Oile de Patricia Eulerich	259	495.000	02/11/2018	3) Campanita de Bronce, 1) Bombilla Grande, 1) Guampa pequeña	1260	281	Ninguna

(K)



Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

sp

Copiados Unidos	2163	600.000	10/10/2018	2) Roll up	1116	269	Ninguna
Mingara	5	150.000	05/10/2018	1) Obsequio Protocolar	1115	281	Ninguna
Taller de Joyas M&C de Cesar Chamorro	1529	320.000	05/10/2018	1) Obsequio Protocolar	1114	281	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	12014	176.000	18/10/2018	150) Tarjetas Comerciales	1113	333	Ninguna
Estudio kovacs	29936	440.000	03/10/2018	1) Cuadro Enmarcado	1112	347	Ninguna
	29989	110.000	18/10/2018	1) Cambio de Paspartu			
Cerrajería Angel	245	50.000	25/10/2018	1) Confección de Cerradura Blindex	1111	399	Ninguna
Ferretería San Martín	25419	145.000	29/10/2018	1) Cerradura	1110	399	Ninguna
Gastos Judiciales	1575302	40.000	27/09/2018	Notificación	1109	915	Ninguna
	1575350	20.000	03/10/2018	Notificación			
Carmen L. Estigarribia Mallada	1667	1.383.886	04/10/2018	Escrituras	1097	269	Ninguna
Retail	2224	79.800	24/10/2018	Lavandina	1096	341	Ninguna
Ultrasystem S.A	1456	621.000	02/10/2018	1) Cartucho Negro	1094	342	Ninguna
Ferretería San Martín	44242	750.000	12/10/2018	100) Unidades Tubos 40 Wat	1093	343	Ninguna
	44137	140.000	05/10/2018	10) Mt Tipo Taller, 1) Supresor de pico para computadora			
Ferretería Ña Beba	1566	160.000	05/10/2018	20 metros cable, 2 Paquete cintillo, 100 Tirafondo	1092	343	Ninguna

PK

fb

Amel



Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

Ferretería San Martín	44215	850.000	11/10/2018	5 Udad de Goma Obturador, 3 Udad de Cisterna, 5 Tapa para Inodoro, 1 Tapa para Inodoro, 10 Tomillo, 10 Enchufe	1091	399	Ninguna
	25049	60.000	05/10/2018	1) Cemento			
Ferretería San Martín	25005	26.000	03/10/2018	1) Enchufe Trafal, 1) Enchufe p/ Inodoro	1089	399	Ninguna
Universidad Nacional de Asunción	733744	200.000	23/10/2018	Renovación de Dominios	1073	268	Ninguna
Ferretería San Martín	25035	135.000	09/10/2018	3) Cerradura	1046	399	Ninguna
Materiales de Construcción el Trebol	13057	1.000.000	05/10/2018	1) Carga de Piedra Triturada	1045	399	Ninguna
Carimbos	88903	41.850	04/10/2018	1) Estuche, 1) Sello	1044	342	Ninguna
	88271	81.853	19/09/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	88997	80.813	08/10/2018	1) Sello			
	88996	41.850	06/10/2018	1) Estuche, 1) Sello			
	89361	107.000	16/10/2018	1) Sello			
	89356	16.137	15/10/2018	1) Sello			
Tenondete	18697	220.000	05/10/2018	100) Impresiones	1043	333	Ninguna
Copipunto	21132	70.000	09/10/2018	Impresiones	1042	333	Ninguna
Cadena Real	71706	48.500	16/10/2018	5) Edulcorante	1041	311	Ninguna
	15507	23.000	02/10/2018	2) Hileret			
Maria Elena Caballero Recalde	1091	1.236.272	02/10/2018	4) Certificación de Firmas	1040	269	Ninguna

(12)

js

gma



Ministerio de
**INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

A & R Servicio Técnico de Angel Molinas	36795	126.500	05/10/2018	Reparación de Sopladora	1039	243	Ninguna
Oilet de Patricia Eulerich	2161	950.000	18/09/2018	1) Pelota con 2 cabezas, yacare cola doblada, objeto acuifero guarani	986	281	Ninguna
Poder Judicial	1518818	20.000	19/09/2018	1) Notificación	985	915	Ninguna
	1518817	20.000	19/09/2018	1) Notificación			
	1518819	20.000	19/09/2018	1) Notificación			
Centro del Neumatico	215888	50.000	27/09/2018	2) Servicio de Gomería	984	244	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	33295	938.300	12/09/2018	1000) Impresiones Varias	983	333	Ninguna
Key Shopping	2706	265.000	04/09/2018	Servicio Técnico	982	242	Ninguna
Total Según Facturas		35.975.908	Guaraníes: Treinta y Cinco Millones novecientos setenta y cinco mil novecientos ocho.-				
Total Según C.P		36.000.000	Guaraníes: Treinta y Seis millones.-				
Diferencia		24.092	Guaraníes: Veinte y cuatro mil noventa y dos.-				

R

J

M



Ministerio de
**INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 08/2018

ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE EN EL MIC, EN RESPUESTA A MEMORANDUM DGAF
N° 053/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas remitió a esta instancia el Memorando DGAF N° 053/2018, con mesa de entrada N° 055, de fecha 24 de octubre de 2018 a fin de requerir Dictamen a los efectos de la emisión de una opinión de Auditoría respecto al saldo al Uso de Combustible por cada 100 km de recorrido, en cumplimiento a lo que se prevé en el Decreto N° 8452, que Reglamenta la Ley N° 6026 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018”, Art. 388, “POLITICA DE RACIONALIZACION DEL GASTO”, inc. f) **Combustibles y Lubricantes**: “ Las SUAF’s deberán analizar diversas estrategias y establecer criterios para un uso más racional de los combustibles suministrados por cada repartición de acuerdo con el número de unidades móviles que se les ha asignado..”

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

Solicitamos al Departamento de Transporte, Dependiente de la Dirección Administrativa de la Dirección General de Administración y Finanzas, los Usuarios administrados con PETROPAR para el ingreso en el Sistema de Flota y de esa forma verificar los movimientos de cada cuenta. (MIINDCOM, UIC, AIEP, MINISIC). Hemos accedido a todas las cuentas citadas, a fin de corroborar el Uso de combustible por vehículo. Verificamos que los vehículos asignado para el recorrido en Zona de la Capital del País (Asunción) son las unidades con más Uso de combustible por cada 100 kilómetro de recorrido.

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y los resultados obtenidos, **CONCLUIMOS**:

Que, correspondería la verificación técnica de las unidades de transporte por la empresa adjudicada para mantenimiento de los mismos. Esta Instancia de Control, no dispone dentro del equipo de Auditores especialista del ramo solicitado por lo que solo hemos

realizado el control correspondiente entre el informe proveído por el Jefe de Transporte y los registros visualizado en la página de WEB FIOTA de PETROPAR.

RECOMENDAMOS: TRAMITAR ante la Empresa adjudicada para mantenimiento de los vehículos - flota del MIC, la verificación técnica sobre el consumo de combustible de cada móvil, el monitoreo constante por GPS de cada vehículo en funcionamiento, a fin de realizar control sobre el recorrido, de tal forma obtener reportes precisos para la toma de decisiones sobre consumo de combustible, atendiendo que los excesos se dan en zona de gran Asunción.

En referencia al vehículo tipo Camioneta, Placa N° EAF 724, según lo visualizado el uso histórico de combustible correspondiente al periodo agosto a noviembre de 2018, su consumo litros por cada 100 km de recorrido fue de 14 y 15 litros.

MARCA: Chevrolet S10			CHAPA: EAF24		
Ítems	Remisión N°	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
24,1	12048557	360.125	01-ago	Comercio Interior	Caaguazú y Alto Paraná
AGOSTO		360.125			
13	13235948	397.271	08-nov	Comercio Interior	Área Metropolitana
NOVIEMBRE		397.271			

MARCA: CHEVROLET		CHAPA: EAF24		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
01/08/2018	187.708	187.262	14	360.125
08/11/2018	188.096	187.708	15	397.271

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 10 de diciembre de 2018.

Mg. Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoria Financiera

Lic. Maria Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoria Interna

SEGÚN DATOS PROPORCIONADO POR EL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE					
MARCA :TOYOTA CROW		CHAPA: EAA 854			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
1	12570061	389.400	14/09/2018	Gab del Ministro	Área Metropolitana
13	12631755	310.000	20/09/2018	SSEI	Área Metropolitana
12	12721148	365.000	27/09/2018	SSEI	Área Metropolitana
SETIEMBRE		1.064.400			
10	12882032	305.000	10/10/2018	Gab del Ministro	Área Metropolitana
5	12937117	390.000	15/10/2018	SSEC	Área Metropolitana
4	13035657	410.000	23/10/2018	SSEI	Alto Paraná
5	13116927	325.000	30/10/2018	SSEI	Área Metropolitana
OCTUBRE		1.430.000			
11	13235053	364.000	08/11/2018	SSEI	Área Metropolitana
NOVIEMBRE		364.000			
MARCA: CHEVROLET BLAZER		CHAPA. EAF 649			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
12	12081761	200.000	03/08/2018	D.G.A.F.	Área Metropolitana
AGOSTO		200.000			
3	13187738	300.033	05/11/2018	Gab del Ministro	Dpto. de Guaira
20	13217908	270.049	07/11/2018	Gab del Ministro	Ñeembucú, Itapúa y Alto Paraná
20,1	13233271	333.000	08/11/2018	Gab del Ministro	Ñeembucú, Itapúa y Alto Paraná
20,2	13241279	265.182	08/11/2018	Gab del Ministro	Ñeembucú, Itapúa y Alto Paraná
20,3	13257049	330.000	09/11/2018	Gab del Ministro	Ñeembucú, Itapúa y Alto Paraná
NOVIEMBRE		1.498.264			
MARCA: CHEVROLET S100		CHAPA: EAF 654			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
8	12121545	423.018	07/08/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
12	12131069	330.000	07/08/2018	D.G.D.R	Alto Paraná
2	12376312	422.000	29/08/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
AGOSTO		1.175.018			
10	12616437	360.000	19/09/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana

SEGÚN VERIFICACION POR AUDITORIA EN EL REGISTRO DE SISTEMA DE PETROPAR				
MARCA :TOYOTA CROW		CHAPA: EAA 854		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
14/09/18	259.337	259.152	185	389.400
20/09/18	259.482	259.337	145	310.000
27/09/18	259.659	259.482	177	365.000
10/10/18	259.808	259.659	149	305.000
15/10/18	260.002	259.808	194	390.000
23/10/18	260.197	260.002	195	410.000
30/10/18	260.371	260.197	174	325.000
08/11/18	260.543	260.371	172	364.000
16/11/18	260.751	260.543	208	350.000
MARCA: CHEVROLET BLAZER		CHAPA. EAF 649		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
03/08/2018	111.593	111.355	238	200.000
08/11/2018	112.481	112.132	349	333.000
08/11/2018	112.807	112.481	326	265.182
05/11/2018	111.820	111.593	227	300.033
07/11/2018	112.132	111.820	312	270.049
09/11/2018	113.205	112.807	398	330.000
				1.498.264
MARCA: CHEVROLET S100		CHAPA: EAF 654		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
07/08/2018	127.314	127.045	269	423.018
07/08/2018	127.648	127.314	334	330.000
29/08/2018	128.114	127.648	466	422.000
				1.175.018
19/09/2018	128.402	128.114	288	360.000



DIRECCIÓN GENERAL
DE AUDITORÍA INTERNA

SETIEMBRE		360.000			
6	12772689	390.000	02/10/2018	S Privada	Área Metropolitana
15	13005426	230.400	20/10/2018	Protocolo	Dpto. de Guaira
OCTUBRE		620.400			
6	13137167	380.000	01/11/2018	Protocolo	Área Metropolitana
NOVIEMBRE		380.000			
MARCA: HYUNDAY H1		CHAPA: EAF 937			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
7	12102664	320.055	06/08/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
1	12363059	410.565	28/08/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
AGOSTO		730.620			
7	13123950	355.000	31/10/2018	SSEI	Área Metropolitana
OCTUBRE		355.000			
MARCA: HYUNDAY H1		CHAPA: EAF 940			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
15	12056290	335.042	01/08/2018	Rediex	Alto Paraná
8	12392498	387.000	31/08/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
AGOSTO		722.042			
10	12483313	360.075	07/09/2018	Gab. del Ministro	Dpto. de Concepción
10,1	12495432	329.016	08/09/2018	Gab. del Ministro	Dpto. de Concepción
17	12645026	382.551	21/09/2018	Mipymes	Pte. Hayes y Misiones
17,1	12654669	455.500	21/09/2018	Mipymes	Pte. Hayes y Misiones
SETIEMBRE		1.527.142			
3	13100165	420.000	29/10/2018	Mipymes	Dpto. Caaguazú
OCTUBRE		420.000			
MARCA: HYUNDAY SANTA FE		CHAPA: EAG476			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
21	12121396	163.522	07/08/2018	Gab. del Ministro	Alto Paraná
21,1	12132836	278.000	08/08/2018	Gab. del Ministro	Alto Paraná
25	12175453	300.000	10/08/2018	SSEI	Área Metropolitana
2	12366895	310.830	29/08/2018	Transporte	Área Metropolitana
AGOSTO		1.052.352			
3	12447235	324.799	05/09/2018	Transporte	Área Metropolitana
11	12462009	202.150	06/09/2018	Gab. del Ministro	Alto Paraná y Itapúa
11,1	12476073	299.600	07/09/2018	Gab. del Ministro	Alto Paraná y Itapúa
11,2	12490076	340.039	07/09/2018	Gab. del Ministro	Alto Paraná y Itapúa

02/10/2018	128.543	128.402	141	390.000
20/10/2018	128.770	128.543	227	230.400
				620.400
01/11/2018	129.183	128.770	413	380.000
MARCA: HYUNDAY H1		CHAPA: EAF 937		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
06/08/2018	111.136	110.823	313	320.055
28/08/2018	111.619	111.136	483	410.565
31/10/2018	111.927	111.619	308	355.000
MARCA: HYUNDAY H1		CHAPA: EAF 940		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
01/08/2018	109.420	109.039	381	335.042
31/08/2018	109.961	109.420	541	387.000
				722.042
07/09/2018	110.332	109.961	371	360.075
08/09/2018	110.677	110.332	345	329.016
21/09/2018	111.077	110.677	400	455.500
21/09/2018	111.386	111.077	309	382.551
29/10/2018	111.701	111.386	315	420.000
MARCA: HYUNDAY SANTA FE		CHAPA: EAG476		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
07/08/2018	113.802	113.659	143	163.522
08/08/2018	114.185	113.802	383	278.000
10/08/2018	114.672	114.185	487	300.000
29/08/2018	114.911	114.672	239	310.830
05/09/2018	115.132	114.911	221	324.799
06/09/2018	115.488	115.132	356	202.150
07/09/2018	115.900	115.488	412	299.600
07/09/2018	116.555	115.900	655	340.039
17/09/2018	116.817	116.555	262	298.200



TETÁ MBA'E'APOPY
HA NĒMU
Motonondcha
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

5	12597592	298.200	17/09/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
SETIEMBRE		1.464.788			
5	12791855	304.984	03/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
9	12883805	294.173	10/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
1	12968541	307.500	17/10/2018	Gab. del Ministro	Dpto. de Guaira
1,1	13005476	145.029	20/10/2018	Gab. del Ministro	Dpto. de Guaira
2	13022007	294.513	22/10/2018	Transporte	Área Metropolitana
11	13124140	274.900	31/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
OCTUBRE		1.621.099			
MARCA: RENAULT KOLEOS		CHAPA: KAL 976			
Ítems	Remisión Nº	Monto Gs.	Fecha	Dependencia	Destino
13	12443431	253.600	04/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
14	12522163	339.800	11/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
15	12563917	366.700	14/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
16	12619601	328.700	19/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
17	12651099	267.900	21/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
18	12699578	332.200	26/09/2018	SSEC	Área Metropolitana
SETIEMBRE		1.888.900			
3	12755798	355.300	03/10/2018	SSEC	Área Metropolitana
3,1	12796682	236.600	03/10/2018	SSEC	Área Metropolitana
1	12841800	150.000	07/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
8	12868811	398.061	09/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
7	12919123	330.081	13/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
8	12970708	374.700	17/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
6	13012542	371.893	20/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
5	13051051	389.064	24/10/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
OCTUBRE		2.605.699			
5	13142864	348.321	01/11/2018	Gab. del Ministro	Área Metropolitana
NOVIEMBRE		348.321			

03/10/2018	117.070	116.817	253	304.984
10/10/2018	117.300	117.070	230	294.173
17/10/2018	117.554	117.300	254	307.500
20/10/2018	117.680	117.554	126	145.029
22/10/2018	118.096	117.680	416	294.513
31/10/2018	118.338	118.096	242	274.900
15/11/2018	118.702	118.338	364	357.216
MARCA: RENAULT KOLEOS		CHAPA: KAL 976		
Fecha	KM	KM Anterior	KM RECORRIDO	Importe
03/08/2018	67.151	66.890	261	340.005
29/08/2018	67.345	67.151	194	289.300
04/09/2018	67.501	67.345	156	253.600
11/09/2018	67.736	67.501	235	339.800
14/09/2018	68.018	67.736	282	366.700
19/09/2018	68.239	68.018	221	328.700
21/09/2018	68.396	68.239	157	267.900
26/09/2018	68.611	68.396	215	332.200
01/10/2018	68.782	68.611	171	355.300
03/10/2018	68.906	68.782	124	236.600
07/10/2018	69.190	68.906	284	150.000
09/10/2018	69.318	69.190	128	398.061
13/10/2018	69.556	69.318	238	330.081
17/10/2018	69.844	69.556	288	374.700
20/10/2018	70.156	69.844	312	371.893
24/10/2018	70.475	70.156	319	389.064
29/10/2018	70.744	70.475	269	390.040
01/11/2018	71.035	70.744	291	348.321

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 09/2018

DICTAMEN EN RESPUESTA A MEMORANDUM DS N° 080/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas remitió a esta instancia el Memorando DS N° 080/2018, a fin de requerir Dictamen a los efectos de depuración de Inventario.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Administración y Finanzas para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

El pedido del Departamento de Suministros, dependencia de la Dirección Administrativa, de la Dirección General de Administración y Finanzas, eleva informe de los Artículos recepcionados que se encuentran con fechas vencidas y solicita instrucciones legales para la depuración del inventario.

Por Memorandum DS N° 082/2018, el Departamento de Suministros remite los antecedentes de la Adquisición de Baterías para vehículos del MIC a ser dados de baja, al verificar los documentos, se constata dos contratos. 1) Contrato Abierto N° 03/2015 de fecha 06/03/2015, Proveedor FARRES S.A.C.E.I., Plurianual. ID N° 285.796. Orden de Compra N° 547/2016 de fecha 17/008/2016, Notas de Remisiones N°s. 08471/08477 del 17/08/2016, Acta de Recepción de Bienes N° 547/2016 del 17/08/2016, Factura N° 024649 del 26/08/2016. 2) Contrato N° 26/2017 de fecha 29/08/2017, Proveedor FARRES S.A.C.E.I. ID N° 325.624, Orden de Compra N° 964/2017 de fecha 11/12/2017, Notas de Remisiones N°s. 012893/012894 de fecha 12/12/2017, Acta de Recepción de Bienes N° 964/2017, Factura N° 039030.

Acta de Verificación de los bienes, se ha constatado la existencia de los bienes de consumo a dar de baja por vencimiento, dando cumplimiento **al Capítulo 8, 8.5 de la Normas para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización, Aprobado por Decreto 20132/2003, "ACTA. Será Base de comprobación un acta que debe levantarse inmediatamente se suceda o se descubra el hecho que motiva una solicitud para dar de baja bienes del Estado, la misma deberá ser firmada por el encargado o responsable del Departamento de Patrimonio o la sustitutiva de los organismos o entidades y por los funcionarios intervinientes"**.

En fecha 10/12/2018, se ha realizado la verificación de la existencia de los bienes a dar de baja por vencimiento.

ARTICULO	CANTIDAD VERIFICADA
Batería de 65 Amper (Contrato N° 03/15)	2 (dos)
Batería de 65 Amper (Contrato N° 26/17)	3 (tres)
Batería de 90 Amper (Contrato N° 26/17)	1 (uno)
Batería de 95 Amper (Contrato N° 26/17)	4 (cuatro)

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y los resultados obtenidos,

CONCLUIMOS: Que, corresponde la baja de las baterías vencidas.

RECOMENDAMOS: proseguir con los trámites de la baja de las baterías vencidas, para la depuración del inventario.

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 13 de diciembre de 2018.

Mg. Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoría Financiera

Lic. Maria Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna



TETÁ MBE' APOPY
HANEMU
AGTENORDEHA
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

“DICTAMEN DE AUDITORÍA N° 010/2018”

**“VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES EN
RESPUESTA A MEMORANDUM
DGDR N° 372/2018”**

DICIEMBRE - 2018

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 010 /2018

VERIFICACIÓN DE DOCUMENTACIONES EN RESPUESTA A MEMORANDUM DIGDR N° 372/2018

A. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas ha providenciado a esta instancia el Memorandum de la Dirección General de Desarrollo Regional N° 366/2018, a fin solicitar Dictamen de Auditoria respecto a los Viáticos pendientes de pagos, a los efectos de proceder el reembolso en concepto de Reposición de Viáticos al Interior a funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio.

B. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista consistente únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias confrontando documentación de respaldo, en este caso proveída por la Dirección General de Desarrollo Regional, repartición del Viceministerio de Industria para su análisis.

C. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes y documentos respaldatorios confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

D. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

Cabe señalar que las documentaciones verificadas correspondientes a rendiciones de cuentas de las Comisiones realizadas por los funcionarios del Viceministerio de Industria, obrantes en el legajo analizado son originales, pendientes de pagos, dichos documentos, se encuentran rubricados por el Vice Ministro, se adjuntó certificación de Disponibilidad Presupuestaria remitido por la DGAF.

E. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA:

Sobre la base del análisis efectuado y el resultado obtenido, **CONCLUIMOS:**

Que, los legajos presentados en concepto de reposición de gastos de viáticos presentan razonable, el monto total es de G. 4.170.748.- (guaraníes cuatro millones ciento setenta mil setecientos cuarenta y ocho), excepto lo excluido por el Director General de Desarrollo Regional, repartición del Viceministerio de Industria, (Memorandum DGDR N° 372/2018),

Lista de Excluidos:

N°	CEDULA DE I. N°	DATOS SEGUN RENDICION			
		FUNCIONARIO	IMPORTE	DESTINO	FECHA DEL VIAJE
1	791.558	MARIA DE LEZCANO	157.010	DISTRITOS DE ITAPUA	19/09/2018
2			588.788	DISTRITOS DE ITAPUA	03 al 04/07/2018
3	2.896.974	SANDRA LORENA CAPLI DE SOZAKI	157.010	DISTRITOS DE ITAPUA	19/09/2018
4	791.558	MARIA DE LEZCANO	78.505	ITAPUA-CORONEL BOGADO	29/10/2018
5	2.896.974	SANDRA LORENA CAPLI DE SOZAKI	177.010	ITAPUA-BELLA VISTA	30/10/2018



RECOMENDAMOS: proseguir con los trámites pendientes, para su posterior regularización de reposición de viáticos pendiente de pago.


MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

PEDIDOS DE VIÁTICOS PENDIENTES PARA REPOSICION										
VICEMINISTERIO DE INDUSTRIA										
Nº	CEDULA DE I. N°	DATOS SEGÚN RENDICION				CALCULO /CONTROL POR AUDITORIA				
		FUNCIONARIO	IMPORTE	DESTINO	FECHA DEL VIAJE	PERNOTE	ALIMENTO	PASAJE	PEAJE	TOTAL
1	756.893	CESAR ENRIQUE BENITEZ	608.788	CONCEPCION - ASUNCION	20 AL 21/06/2018	274.768	314.020	0	20.000	608.788
2	2.515.035	LUIS BATTAGLIA	638.788	GUAIRA-ASUNCION	20 AL 21/06/2018	274.768	314.020	5.000	45.000	638.788
3	2.489.961	LUIS PAREDES	608.788	CAAGUAZU-ASUNCION	20 AL 21/06/2018	274.768	314.020	20.000	0	608.788
4	1.123.439	MYRIAN V. FLOR CUEVAS	128.505	CAAGUAZU-CORONEL OVIEDO	24/08/2018	0	78.505	0	50.000	128.505
5	2.489.961	LUIS MARIA PAREDES	102.505	DISTRITOS DE CAAGUAZU	05/10/2018	78.505	0	24.000	0	102.505
6	4.676.173	ELPIDIO MEDINA	608.788	CONCEPCION - ASUNCION	11-12/10/2018	274.768	314.020	0	20.000	608.788
7	1.275.877	SANDRA ZENTENO	708.788	ÑEEMBUCU - ASUNCION	11-12/10/2018	274.768	314.020	0	120.000	708.788
8	2.489.961	LUIS MARIA PAREDES	608.788	CORONEL OVIEDO-ASUNCION	11-12/10/2018	274.768	314.020	0	20.000	608.788
9	2.896.974	SANDRA LORENA CAPLI DE SOZAKI	157.010	ITAPUA-HOHENAU	25/10/2018	157.010	0	0	0	157.010
Total reposición			4.170.748	Según Auditoria			4.170.748			

ES NUESTRO DICTÁMEN

Asunción, 28 de diciembre de 2018.


Maria Elvira Florentin, Directora
Dirección de Auditoría Financiera


Lic. María Lucila Delgado, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna

***DICTAMEN
DGAI N°11***

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES
RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE
TRANSFERENCIA DE RECURSOS
STR N° 169.641/2018 - CAJA CHICA

DICIEMBRE DE 2018

DICTAMEN DGAI/11/2018

VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR N° 169.641/2018 - DE CAJA CHICA

1. ANTECEDENTES

Memo DF/T/1064/2018 de fecha 20/12/2018 por el cual se solicita la verificación de documentos respaldatorios de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 169.641/2018, en cumplimiento del Decreto N° 8452/2018 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2018".

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

La emisión de una certificación consiste únicamente en constatar determinados hechos y circunstancias con registros contables y/o documentación de respaldo.

Por lo expuesto, la tarea se limitó a verificar el cumplimiento de las Disposiciones Legales y la documentación respaldatoria correspondiente a la información objeto de la certificación y los registros contables.

3. CERTIFICACIÓN

Sobre la base de las tareas descriptas, los resultados obtenidos de esta Auditoría dando cumplimiento al requisito de la verificación de las Rendiciones de Cuentas, certifica que la Solicitud de Transferencia de Recursos-STR N° 169.641/2018 presenta razonablemente las documentaciones respaldatorias por valor de G. 17.365.701.- (GUARANÍES Diez y siete millones trescientos sesenta y cinco mil setecientos uno.).

Asunción, 21/12/2018.

Atentamente.


C.P. KARINA CASAMADA
Auditora





C.P. SUSANA BALBUENA
Supervisora de Auditoría Financiera




MG. MARÍA ELYRA FLORENTIN
Directora
Dirección de Auditoría Financiera




LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA
Directora General
Dirección General De Auditoría Interna



Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

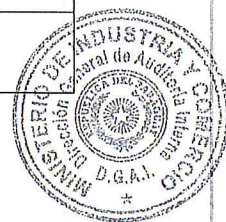
GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

ANEXO I

VERIFICACION RENDICION DE CUENTAS STR N° 169.641/2018

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Fact.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Farres	49891	350.000	20/12/2018	1) Bateria de 12 Vol - 70 AH	1476	343	Ninguna
Ferreteria San Martin	26415	15.000	20/12/2018	10) Hoja de Lija Comun	1475	394	Ninguna
Ferreteria San Martin	45389	246.000	20/12/2018	7) Litro de Asfalto Liquido, 10 Bolsa de Arena Lavada	1474	398	Ninguna
Ferreteria San Martin	26413	158.000	20/12/2018	2) Rodillos, 4) Pincel	1473	399	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	13352	190.000	21/12/2018	200) Impresiones	1472	333	Ninguna
Madera y Metal	24870	338.000	18/12/2018	2) Placa con sobre de simil pana	1471	281	Ninguna
Taller Espec. En Maq de Oficina	3173	860.000	20/12/2018	1) Mantenimiento y Reparación de una Lexmar	1470	243	Ninguna
Telexpar	70449	62.000	18/12/2018	10) Cinta de Embalaje,	1469	396	Ninguna
	70450	62.000	18/12/2018	10) Cinta de Embalaje,			Ninguna
Cartones Yaguarete S.A	8596	249.700	18/12/2018	100) Arkipel N° 1	1468	334	Ninguna
Amelio Ruiz Diaz Servicios Personales	601	1.100.000	12/12/2018	1) Materiales de Yeso	1467	398	Ninguna
Ferreteria San Martin	26378	355.000	18/12/2018	5) Bolsa Cemento, 4) Bolsa de Cal	1466	398	Ninguna
Ferreteria San Martin	26379	150.000	18/12/2018	03) Cerradura Alianca	1465	397	Ninguna
Amelio Ruiz Diaz Servicios Personales	603	850.000	14/12/2018	1) Perfil de Aluminio	1464	393	Ninguna
Importadora Leon Guarani	9188	390.000	19/12/2018	1) Bateria	1463	343	Ninguna
Materiales de Construcción El Trebol	13587	1.100.000	19/12/2018	1) Carga de Piedra	1462	398	Ninguna
Yhaguy Repuestos	77666	1.453.760	13/12/2018	2) Baterias	1461	343	Ninguna



R

R



Ministerio de INDUSTRIA Y COMERCIO

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Importadora Leon Guarani	9187	800.000	19/12/2018	2) Disco Duro	1460	342	Ninguna
Carimbos	93172	545.530	18/12/2018	1) Armazon, 1) Almohadilla, 1) Sello	1459	342	Ninguna
Data Mode	28299	630.000	18/12/2018	1) Toner HP	1458	342	Ninguna
Molman	1187	871.200	19/12/2018	1) Toner Original TK	1457	342	Ninguna
Retail	18606	503.800	17/12/2018	20) Trapo de Piso, 30) Lavandina, 1) Escurridor	1456	341	Ninguna
Decograb	12078	300.000	17/12/2018	5) Impresión de Escudo en Bandera	1455	262	Ninguna
A&R Servicio Tecnico de Angel Molinas	38598	339.000	13/12/2018	1) Reparación de Sopladora	1454	243	Ninguna
Decomuebles	414	925.000	12/12/2018	Materiales de Yeso	1453	242	Ninguna
Poder Judicial	1575572	40.000	09/11/2018	Notificación	1452	915	Ninguna
Camen Estigarribia	1690	937.770	13/11/2018	Duplicado de Cedula	1451	913	Ninguna
Ferreteria San Martin	25963	65.000	27/11/2018	1) Tapa para Inodoro acolchonada	1450	399	Ninguna
Artes Graficas Zamphiropolos	12788	190.000	27/11/2018	200) Impresiones	1449	333	Ninguna
Molman	1171	871.200	12/12/2018	1) Toner Original TK	1448	342	Ninguna
Carimbos	93059	214.352	13/12/2018	1) Sello, 1) Estuche, 2) Sellos, 2) Estuches	1447	342	Ninguna
Carimbos	93052	359.568	13/12/2018	5) sellos, 5) Estuches	1446	342	Ninguna
Carimbos	93061	545.530	13/12/2018	Almohadilla, Sello, Armazon	1445	342	Ninguna
Carimbos	93060	218.483	13/12/2018	1) Almohadilla, 1) Sello, 1) Estuche, 1) sello, 1) Estuche, 1) Sello,	1444	342	Ninguna
Carimbos	93051	80.308	13/12/2018	1) Estuche, 2) Sellos	1443	342	Ninguna

R

E

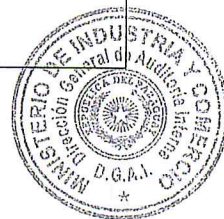
[Handwritten signature]



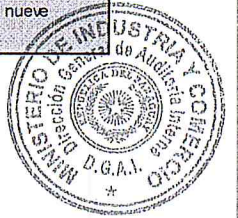
Ministerio de
**INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*



Carimbos	9108	59.500	11/12/2018	Impresión Digital a color	1442	262	Ninguna
Centro del Neumatico	222690	40.000	27/11/2018	1) Servicio de Gomería	1441	244	Ninguna
Decomuebles	405	650.000	22/11/2018	1) Modificación de Mampara	1440	242	Ninguna
Herrería Roa	254	250.000	27/11/2018	Soldadura de Fin de Carrera y union de Cadena	1439	242	Ninguna
Total Según Facturas	17.365.701	Guaraníes: Diez y Siete millones trescientos sesenta y cinco mil setecientos uno.					
Devolución por Depósito	18.634.299	Guaraníes: Diez y ocho millones seiscientos treinta y cuatro mil doscientos noventa y nueve					



(K)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Ministerio de
**INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*