



MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

DICTAMEN DE AUDITORÍA

D.G.A.I. N° 04/2022

**“VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES
RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD
DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS
STR N° 6.304/2022 - DE CAJA CHICA”**

MAYO – 2022

Dirección General de Auditoría Interna

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 04/2022

VERIFICACIÓN DE LAS DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR N° 6.304/2022 DE CAJA

1. ANTECEDENTES

Memorandum DF/T/155/2022 providenciado por la Dirección General de Administración y Finanzas de fecha 03 de mayo de 2022 y; Memorandum DF/T/164/2022 providenciado por la Dirección General de Administración y Finanzas de fecha 09 de mayo de 2022, por los cuales se remiten Legajos conteniendo documentos de respaldo de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 6.304/2022 a fin de emitir dictamen en cumplimiento a lo establecido en el **Decreto N° 6.581/2022** "Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.873/2022 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2022".

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

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

El alcance comprende la verificación de los documentos que respaldan las erogaciones realizadas por Fondo Fijo/Caja Chica, correspondiente a la Solicitud de Transferencias de Recursos N° 6.304.

El Legajo Rendición de Cuentas verificado ha sido remitido por providencia de la Dirección General de Administración y Finanzas a esta Dirección General para su verificación y análisis.

Los Documentos proveídos a los Auditores son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la Dirección General de Administración y Finanzas, intervinientes en la ejecución y formalización del proceso examinado.

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.

Esc. *Jaya* *Lezcano*
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Susana
C.P. *Susana* Balbuena
Dirección General de Auditoría Interna

Maria Lucila Delgado Segovia
Dio. *Maria Lucila Delgado Segovia*
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

3. OBJETIVO GENERAL

Verificar, analizar y evaluar la consistencia de los soportes legales contenidos en los Legajos de las Rendiciones de Cuentas de las Erogaciones de Fondo Fijo/Caja chica y si cumplen con las disposiciones legales vigentes.

4. DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES

- ❖ Ley N° 1.535/1999 "De Administración Financiera del Estado".
- ❖ Decreto N° 8.127/2000 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 1.535/99".
- ❖ Ley N° 2.051/2003 "De Contrataciones Públicas".
- ❖ Decreto N° 21.909/2003 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 2.051/03".
- ❖ Ley N° 6.873/2022 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio 2022".
- ❖ Decreto N° 6.581/2022 "Por el cual se reglamenta la Ley 6.873/22".
- ❖ Resolución N° 30/2022 "Por la cual se aprueba la reglamentación de la Administración de los Fondos o Caja Chica del Ministerio de Industria y Comercio".

5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

- ✓ Verificar que los soportes documentales cumplan con los requisitos legales establecidos.
- ✓ Cotejar los datos visualizados en los Comprobantes de Pagos y las respectivas documentaciones respaldatorias (facturas, formulario de solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica).
- ✓ Verificar la correcta imputación presupuestaria en los Objetos del Gasto y, comprobar la registración contable según Libro Mayor de Cuentas
- ✓ Constar que los datos expuestos en la Planilla de Fondo Fijo/Caja Chica, correspondan con las documentaciones respaldatorias y los montos consignados.

6. CONCLUSIÓN

Sobre la base de las tareas descritas, los resultados obtenidos y a excepción de las observaciones mencionadas en el Anexo I, las cuales deben ser subsanadas por la Dirección General de Administración y Finanzas; esta Auditoria en cumplimiento a las disposiciones y reglamentaciones


Esc. Sandra Lezcano
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio


C. Susana Balbuena
Dirección General de Auditoría Interna


Lto. María Lucila Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

vigentes certifica que las erogaciones de los gastos correspondiente a la **Solicitud de Transferencia de Recurso - STR N° 6.304/2022** de Fondo Fijo/Caja Chica asciende a **Gs. 29.164.713.- (GUARANÍES VEINTE Y NUEVE MILLONES CIENTO SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS TRECE).**

7. RECOMENDACION

A la Dirección General de Administración y Finanzas: Fortalecer el sistema de control interno dando estricto cumplimiento a las Normativas y Reglamentaciones vigentes a modo a respaldar debidamente las operaciones realizadas en concepto de Fondo Fijo/Caja Chica.


ES DICTÁMEN

Asunción, 17 de mayo de 2022.


CP Susana Balbuena
Auditora

Dirección de Auditoría Financiera




Esc. Sandra Lezcano
Supervisora

Dirección de Auditoría Financiera


Lic. María Lucila Delgado Segovia
Directora General

Dirección General De Auditoría Interna



TETÁ MBA'E'APOPY
HA REMU
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

ANEXO I



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

STR N° 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezcano

Beneficiario	Comprobante N°	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Grand Prix Car Wash de José Sebastian Sasian González	213	80.000	04/01/2022	Lavado a vehículo del Ministro	1	245	*Comprobante de pago figura a nombre de ERNESTO RUBEN BAEZ VERNAL. *Comprobante de pago sin recepción por parte de la Dirección de Contabilidad. *No especifica a qué vehículo se realizó el lavado. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
ISERVICE de Diego Ferreira A.	4230	140.000	11/01/2022	Impresiones en Hoja A5	2	262	*Comprobante de pago figura a nombre de ERNESTO RUBEN BAEZ VERNAL. *Comprobante de pago sin recepción por parte de la Dirección de Contabilidad. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
ISERVICE de Diego Ferreira A.	4230	100.000	11/01/2022	Compra de Hojas A5	3	331	*Comprobante de pago figura a nombre de ERNESTO RUBEN BAEZ VERNAL. *Comprobante de pago sin recepción por parte de la Dirección de Contabilidad. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
FADISER RECEPCIONES de Zoraida Fabiola Aguilar Acuña	5056	800.000	16/02/2022	Servicio de coffee break	4	284	*Comprobante de pago figura a nombre de ERNESTO RUBEN BAEZ VERNAL. No visualizado Presupuesto. *En la factura no se especifica lo que contempla el servicio adquirido. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Factura de fecha 16/02/2022 y, recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 18/02/2022, no menciona que sea reembolso.
SERIGRAF SRL	22082	330.000	31/01/2022	Servicio de impresión de blocks de 250 juegos de actas de fiscalización de etiquetado, en duplicado	6	333	* Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Lucho Car Equipamientos de Luis Antonio Ojeda V.	30	70.000	24/01/2022	Foco p/ vehículo	7	343	*Se observa que habla disponibilidad de contrato para compra del foco del vehículo. *Sin fecha en el Informe de Dirección Administrativa. *La factura corresponde a un local de Asunción y en el Memo de solicitud dice que fue durante el viaje. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	62251	68.000	14/02/2022	Cerradura	8	397	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Las facturas figuran con fecha 14/02/2022 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 11/03/2022, no menciona que sea reembolso.
	62252	85.000	14/02/2022	Cemento uniflex	9	399	*En el egreso contable 2904 figura el proveedor SERIGRAF.

10/05/22

SB

[Handwritten signature]



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
 Rubro: Fondo Fijo
 Cuenta: 938001/0
 Preparado por: Susana Balbuena
 Fecha: 10/05/2022

STR N° 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
 2022
 Revisado por: Sandra Lezcano

Beneficiario	Comprobante N°	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Victoria Joyas de Vitami S.A.	3905	1.570.000	13/02/2022	Compra de una guampa de plata con bombilla, dos guampas de palta y un cofre de madera para guampa	10	281	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
MD Paraguay SRL	47	900.000	25/02/2022	Soporte Técnico SQL Server	11	261	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
MD Paraguay SRL	48	800.000	25/02/2022	Soporte Técnico SQL Server	12	261	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Recibo de Dinero figura con fecha 25/02/2022 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 11/03/2022, no menciona que sea reembolso.
Shopping Key de Qeryl Eduardo Fernandez Vazquez	2650	650.000	17/02/2022	Cerradura electromagnética	13	397	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se visualiza que el comprobante de pago es del 09/03/2022 y el recibo, rendición y conformidad del 17/02/2022
Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia	2171716	22.000	17/02/2022	Reembolso Gastos de Notificaciones	14	915	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Universidad Nacional de Asunción - CNC	972965	160.000	02/03/2022	Renovación de Dominios 3er. Nivel - Anual	15	268	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se observa que la recepción y la rendición del monto figura con fecha 04/03/2022 por lo que hay una discrepancia con la factura que es de fecha 02/03/2022. No figura como reembolso. *En el egreso contable 2917 figura el proveedor SERIGRAF.
Alquileres Bella Aurora S.A.	23844	154.000	21/02/2022	Alquiler de 2 tablonos	16	281	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se observa que la recepción y la rendición del monto figura con fecha 11/03/2022 por lo que hay una discrepancia con la factura que es de fecha 21/02/2022. No figura en pedido ni solicitud que sea reembolso.
Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia	2099320	66.000	18/02/2022	Reembolso Gastos de Notificaciones	17	915	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Rendición sólo figura por G. 66.000.-
	2099325	44.000	18/02/2022		18		
	2099326	44.000	18/02/2022		19		
Benelux de Monique Francoise Kuhl	20522	792.000	23/02/2022	2 asfalto líquido de 18 litros	20	398	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
		236.000		2 antióxidos de color de 3,6 litros	21	355	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.

7/05/22







ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

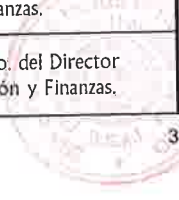
STR Nº 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezcano

Beneficiario	Comprobante Nº	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. Nº	Rubro	Observaciones
Benelux de Monique Francoise Kuhl	20524	1.380.000	23/02/2022	60 Fluorescentes Led de 40w.	22	343	*En el egreso contable 2921 figura el proveedor SERIGRAF. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *El recibo y la rendición es de fecha 23/02/2022 y el comprobante de pago es del 09/03/2022.
Benelux de Monique Francoise Kuhl	20521	144.000	23/02/2022	2 cerraduras para mamparas de la marca alianca	23	397	*En el egreso contable 2922 figura el proveedor SERIGRAF. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *El recibo y la rendición es de fecha 23/02/2022 y el comprobante de pago es del 09/03/2022.
Universidad Nacional de Asunción - CNC	972964	160.000	02/03/2022	Renovación de Dominios 3er. Nivel - Anual	24	268	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se observa que la recepción y la rendición del monto figura con fecha 04/03/2022 por lo que hay una discrepancia con la factura que es de fecha 02/03/2022. No figura que la solicitud sea reembolso. *El recibo y la rendición es de fecha 04/03/2022 y el comprobante de pago es del 09/03/2022.
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	43115	1.455.000	09/03/2022	Cable tipo taller de 4x6 m.	25	343	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Recepción del dinero en fecha 10/03/2022, factura es de fecha 09/03/2022, la solicitud no aclara que sea un reembolso.
FADISER RECEPCIONES de Zoraida Fabiola Aguilar Acuña	5128	1.500.000	16/03/2022	Servicio de coffee break	27	284	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *No se visualiza presupuesto. *No se detalla en la factura el servicio adquirido. *La factura figura con fecha 16/03/22 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 18/03/22, no menciona que sea reembolso.
Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia	2158990	25.000	15/03/2022	Reembolso por Gastos de Notificaciones	31	915	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Sin Vto. Bno. Del Superior Jerárquico en la Solicitud de Caja Chica.
Escribanía Mayor de Gobierno	176	88.051	24/03/2022	Poder Especial	32	913	*En el Comprobante de Pago figura a nombre del Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia	2099394	22.000	04/03/2022	Reembolso por Gastos de Notificaciones	36	915	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Sin Vto. Bno. Del Superior Jerárquico en la Solicitud de Caja Chica.
Poder Judicial - Corte Suprema de Justicia	2099395	44.000	04/03/2022				
Escribanía Mayor de Gobierno	177	88.052	24/03/2022	Reembolso copia de poder	37	913	*Sin Vto. Bno. del Superior Jerárquico. Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Rochester - Laboratorios Color S.A.	4863	35.000	11/03/2022	Reembolso por las impresiones de foto tipo carnet	38	262	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.

10/05/22

SB

Sandra Lezcano



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

STR Nº 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezcano

Beneficiario	Comprobante Nº	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. Nº	Rubro	Observaciones
Alquileres Bella Aurora S.A.	24266	298.000	30/03/2022	Alquiler de 4 mesas (tablones) y 4 manteles negros tipo polleron	40	281	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Armonia S.R.L.	21599	1.670.000	17/03/2022	Reembolso por compra de artesanía para obsequios	41	281	*No se visualiza presupuesto. *En la factura no se detalla la compra adquirida. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La Solicitud se realiza como reembolso, pero se visualiza que el pago de la factura fue realizado con la tarjeta pre-paga de caja chica.
Armonia S.R.L.	21618	1.600.000	21/03/2022	Reembolso por compra de artesanía para obsequios	42	281	*No se visualiza presupuesto. *En la factura no se detalla la compra adquirida. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La Solicitud se realiza como reembolso, pero se visualiza que el pago de la factura fue realizado con la tarjeta pre-paga de caja chica.
Armonia S.R.L.	21624	880.000	21/03/2022	Reembolso por compra de artesanía para obsequios	43	281	*No se visualiza presupuesto. *En la factura no se detalla la compra adquirida. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La Solicitud se realiza como reembolso, pero se visualiza que el pago de la factura fue realizado con la tarjeta pre-paga de caja chica.
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	43506	240.000	05/04/2022	30 metros cable tipo taller 3x1mm	44	343	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La factura figura con fecha 05/04/2022 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 06/04/2022, no menciona que sea reembolso.
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	43506	525.000	05/04/2022	3 Impermeabilizante de 4 litros	45	355	
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	43489	30.000	04/04/2022	Candado	46	397	*Falta la firma del superior jerárquico en la Solicitud de Caja Chica. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Ferretería San Martín de Nicolás Ramón Melgarejo Méndez	43519	120.000	06/04/2022	Cinta doble fax	47	342	*Se visualiza rendición y conformidad sólo por Gs. 120.000
Cadena Real S.A.	8029	69.550	07/04/2022	Chipa especial y chipa pirú	48	311	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se observa discrepancia de fechas entre rendición y conformidad del bien adquirido y factura: La rendición es de fecha 06/04/2022 y la factura corresponde a la 07/04/2022.
Cadena Real S.A.	8029	27.800	07/04/2022	Vasos de plástico	49	344	
FADISER RECEPCIONES de Zoraida Fabiola Aguilar Acuña	5179	1.420.000	07/04/2022	Servicio de coffee break	50	284	*No se visualiza Presupuesto *No se detalla el servicio adquirido en la factura. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La factura es de fecha 07/04/2022 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica se realizo en fecha 08/04/2022, no se menciona que sea reembolso.

10/05/22

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

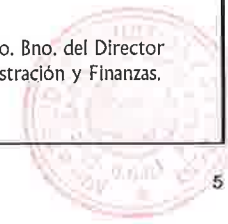
STR Nº 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezczano

Beneficiario	Comprobante Nº	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. Nº	Rubro	Observaciones
FADISER RECEPCIONES de Zoraida Fabiola Aguilar Acuña	5180	1.480.000	08/04/2022	Servicio de coffee break	51	284	*No se visualiza Presupuesto *No se detalla el servicio adquirido en la factura. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Retail S.A.	21576	98.700	18/02/2022	12 paq. Chipa pirú 200 gr. Chipa pirrú 80 gr.	52	311	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas
Retail S.A.	18343	7.950	21/03/2022	Servilletas de papel	53	341	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas
Retail S.A.	18343	156.081	21/03/2022	Chipitas, Edulcorante, y Café.	54	311	*No existe correlatividad entre la fecha de la certificación de la disponibilidad y la fecha del Recibo de Dinero: La Disponibilidad fue certificada en fecha 22/03/2022 y el funcionario firmo el recibo en fecha 21/03/2022
Retail S.A.	18343	32.950	21/03/2022	Pilas alcalinas AA 4 unid.	55	343	
Grupo Leo S.R.L.	9864	220.000	08/04/2022	Compra de bocaditos para reunión	56	284	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas
Retail S.A.	32780	78.000	11/04/2022	30 unid. Agua mineral sin gas Dasani	57	311	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas
Retail S.A.	23677	66.500	20/04/2022	5 paq. Chipas Hijas de Feliciano	58	311	*Se observa sólo fotocopia del Memo de Pedido. Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas
Retail S.A.	48114	91.500	20/04/2022	6 cant. Unid. Nota amarillo pastel	60	342	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *En la Solicitud de caja chica no se aclara que es un reembolso, tal como se observa en la solicitud de la dependencia.
Decco Juegos Electrónicos HATS S.A.	42873	570.000	25/01/2022	Servicio General	61	243	*Factura no detalla equipo ni servicio realizado. *Se pagó con disponibilidad del mes de abril 2022. *No se visualiza fecha en el Vto. Bno del Director General de Administración y Finanzas.
Compucell Accesorios	287	100.000	07/03/2022	1 adaptador VGA a HDMI	62	346	*En el pedido figura 5 metros de cable HDMI y la compra fue 10 metros. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Compucell Accesorios	288	110.000	07/03/2022	Cable HDMI 10 m	63	346	*Se visualiza factura de fecha 07/03/2022 y recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 10/03/2022, no menciona que sea reembolso.
Benelux de Monique Françoise Kuhl	20525	244.000	23/02/2022	2 Pinza universal y 12 destornilladores	64	394	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Se visualiza factura de fecha 23/02/2022 y recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 22/04/2022, no menciona que sea reembolso.
Artesound Electrónica de Jorge Luis Pereira	774	120.000	09/03/2022	2 cable canon a plus	65	346	
Unitec Electronic's de Norma Beatriz Gonzalez Alonso	4802	180.000	09/03/2022	4 pack pila AA phillips	66	343	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.

Tarea 7

SB

Handwritten signature



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

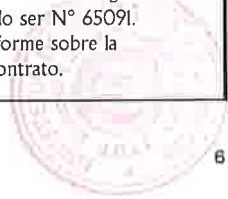
STR N° 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezcano

Beneficiario	Comprobante N°	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Refrigeraciones J.A.	1517	1.500.000	10/03/2022	Mantenimiento de una heladera whirlpool de 400 ltrs.; mantenimiento de una heladera de 330 ltrs.	67	243	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *La factura figura con fecha 10/03/2022 mientras que la recepción y rendición del monto de caja chica con fecha 22/04/2022, no menciona que sea reembolso.
Cartones Yaguarete S.A.	1694	71.995	25/03/2022	5 caja diviser	70	334	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. Sin firma ni aclaración en la recepción y rendición del monto de caja chica.
Kiko Carpintería de Francisco Javier Guerrero Ortíz	3198	1.600.000	29/03/2022	5 reparación de mesa, cambio de madera, reposición de pata soldadura y pintura	71	243	*No visualizado presupuesto.
Factoria Hotel Caaguazú S.A.	22767	765.000	09/04/2022	Desayuno de trabajo ofrecido por el Ministro a autoridades del Inst. del Queso de Bilbao, España	72	284	*En la factura no figura detalle de la compra o servicio realizado. *Se visualiza que el pago de la factura fue realizada con la tarjeta pre-paga de caja chica en fecha 09/04/2022 y la solicitud fue realizada en fecha 11/04/2022, en carácter de reembolso.
Retail S.A.	38911	421.000	20/04/2022	10 paquetes de café de 500 gramos	73	311	*Sin datos del registro de egreso contable en Comprobante de Pago por la Dirección de Contabilidad. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *En la certificación Nro. 796 en el registro de la transferencia figura numero de comprobante de pago Nro. 59 y el comprobante de pago de esta certificación figura con Nro. 73
Fontana de Mariano Vargas	1453	229.500	17/03/2022	17 pack de 500 ml.	74	311	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Falta la firma del Ordenador de Gastos en el comprobante de pago. *Falta completar los registros de Tesorería en la Certificación N° 967
Decomuebles de Victor F. Careaga C.	625	1.650.000	28/04/2022	Mantenimiento y reparación de portón eléctrico entrada principal	75	242	*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Falta la firma del Ordenador de Gastos en el comprobante de pago. * Falta completar los registros de Tesorería en la Certificación N°968. * Falta la firma de Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas.
Data Systems S.A.E.C.A.	65091	925.601	04/05/2022	Toner GPR/IR-1430 (9436B003AA)	76		*Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Falta la firma del Ordenador de Gastos en el comprobante de pago. *Falta completar los registros de Tesorería en la Certificación N° 969. *En el registro de obligación contable y en el registro de egreso contable figura Factura N° 650991 debiendo ser N° 65091. *No visualizado informe sobre la disponibilidad de contrato.

7/05/22

SB

PLM





ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0
Preparado por: Susana Balbuena
Fecha: 10/05/2022

STR N° 6.304 - Gs. 34.000.000 - F.F. 30
2022
Revisado por: Sandra Lezczano

Beneficiario	Comprobante N°	Importe	Mes/ Fecha Comprob.	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones
Retail S.A.	25593	24.450	28/04/2022	Edulcorante Kado Mix E	77	311	*Se observa sólo fotocopia del Memo de Pedido. *Sin Vto. Bno. del Superior Jerárquico en la Solicitud de Caja Chica. *Sin fecha en el Vto. Bno. del Director General de Administración y Finanzas. *Falta la firma del Ordenador de Gastos en los Comprobantes de Pago. *Falta la firma de Vto. Bno. Del Director General de Administración y Finanzas. *Falta completar los registros de Tesorería en las Certificaciones 970 y 971. *Tanto en el registro de obligación N° 7033 como en el registro contable de egreso N° 7038 figura el proveedor Retail S.A. debiendo ser Feria Asunción S.A. *En el comprobante de pago N° 78 figura registro de egreso contable N° 7033 debiendo ser 7038.
Feria Asunción S.A.	37219	41.000	28/04/2022	Vaso transparente y vaso de Isopor	78	344	
TOTAL GASTOS s/ Facturas y/o Recibos, STR N° 6.304		29.716.680	<i>Guaraníes VEINTE Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA</i>				
CAJA CHICA - FONDO FIJO		34.000.000	<i>Guaraníes TREINTA Y CUATRO MILLONES</i>				
Saldo en CAJA CHICA - FONDO FIJO		4.283.320	<i>Guaraníes CUATRO MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL CIENTO VEINTE</i>				

Sandra Lezczano
Esc. Sandra Lezczano
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Susana Balbuena
C. R. Susana Balbuena
Dirección General de Auditoría Interna

Maria Lucila Delgado
Lto. Maria Lucila Delgado
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

