



MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

DICTAMEN DE AUDITORÍA
D.G.A.I. N° 11/2022

“VERIFICACION DE DOCUMENTACIONES
RESPALDATORIAS DE LA SOLICITUD
DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS
STR N° 120.216 - DE CAJA CHICA”

OCTUBRE - 2022

Dirección General de Auditoría Interna

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 11/2022

VERIFICACIÓN DE LAS DOCUMENTACIONES RESPALDATORIAS DE LA
SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS STR 120.216/2022 DE CAJA

1. ANTECEDENTES

Memorándum DF/T/505/2022 providenciado por la Dirección General de Administración y Finanzas de fecha 13 de agosto de 2022, por el cual se remite un Legajo que contiene los documentos de respaldo de la Solicitud de Transferencia de Recursos - STR 120.216/2022 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" y recepcionados por la Dirección General de Auditoría Interna en fecha 17 de octubre de 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° 120.216.

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.


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


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


Dra. María 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".
- ❖ Resolución N° 1303/2022 "Por la cual se modifica parcialmente el anexo de la Resolución N° 30/2022 de fecha 31 de enero de 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.


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


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


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



Dirección General de Auditoría Interna

6. CONCLUSIÓN

Sobre la base de las tareas descriptas, los resultados obtenidos y a excepción de las observaciones mencionadas en el Anexo I, las cuales deben ser tenidas en cuenta por la Dirección General de Administración y Finanzas, a fin de evitar la reiteración de las mismas; esta Auditoría en cumplimiento a las disposiciones y reglamentaciones vigentes certifica que las erogaciones de los gastos correspondiente a la **Solicitud de Transferencia de Recurso - STR N° 120.216/2022** de Fondo Fijo/Caja Chica asciende a **Gs. 29.920.223.- (GUARANÍES VEINTINUEVE MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS VEINTITRES.)**

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, 18 de octubre 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



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
RETAIL S.A	075-009-0004368	47.200	19/09/2022	Chipitas	000271	311	S/O	Tarjeta
LA PATRONA RESTAURANTE Y PARRILLADA	001-001-0002287	1.500.000	14/09/2022	Servicio de Coffee Break	000272	284	*En la factura no se detalla la descripción de los servicios/bienes adquiridos.	Efectivo
CENTRO NACIONAL DE COMPUTACIÓN CNC	611603003850006	160.000	20/09/2022	Renovación de Dominio	000273	268	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Efectivo
CENTRO NACIONAL DE COMPUTACIÓN CNC	611603003850007	160.000	20/09/2022	Renovación de Dominio	000274	268	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Efectivo
PODER JUDICIAL	02313577	50.000	14/09/2022	Gasos de Notificaciones	000275	915	El concepto del Recibo de Dinero no coincide con el motivo de solicitud de fondo fijo/caja chica	Efectivo
PODER JUDICIAL	279075 279075 079094	73.566	20/09/2022	Gasos de Notificaciones	000276	915	No se visualiza Recibo de Dinero o Factura que respalde el monto reembolsado	Efectivo
TELEFONIA CELULAR DEL PARAGUAY	001-006-0000667	1.500.000	20/09/2022	Servicio de Internet Ormic Encarnación	000277	268	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Tarjeta
RETAIL S.A	075-005-0008267	104.583	23/09/2022	Chipas	000278	311	S/O	Tarjeta
RETAIL S.A	075-005-0008267	11.000	23/09/2022	Vasos Descartables	000279	344	S/O	Tarjeta
FERRETERIA SAN MARTIN	001-001-0065573	120.000	23/09/2022	Cilindro para Cerradura	000280	397	S/O	Efectivo
MANSFELD INFORMATICA	003-001-0002089	450.000	27/09/2022	Mantenimiento de PC para control de Ingreso	000281	243	*En la factura no se detalla o individualiza la PC al cual se realizó el mantenimiento.	Tarjeta
PODER JUDICIAL	02168961	75.000	22/09/2022	Gasos de Notificaciones	000282	915	El concepto del Recibo de Dinero no coincide con el motivo de solicitud de fondo fijo/caja chica	Efectivo
HERRERIA PAMELITA	001-001-0000428	1.625.000	28/09/2022	Mantenimiento de Portico de Acceso Parque Industrial	000283	242	No se visualiza Memo de Solicitud dirigido a la D.G.A.F, por medio del cual se solicita el mantenimiento. Falta presupuesto o detalle de lo realizado.	Efectivo
FERIA ASUNCIÓN S.A.	001-003-0014019	146.500	30/09/2022	Cuchara Vaso Térmico	000284	344	S/O	Tarjeta
ARMONIA SRL	001-001-0023336	430.000	30/09/2022	Articulos de Artesanía	000285	281	*En la factura no se detalla los bienes adquiridos. *No se visualiza Memoradum a la D.G.A.F solicitando específicamente el bien a ser adquirido.	Tarjeta
RETAIL S.A	075-012-0001166	403.000	30/09/2022	Chipas	000286	311	*No se visualiza Memoradum a la D.G.A.F solicitando específicamente el bien a ser adquirido.	Tarjeta

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

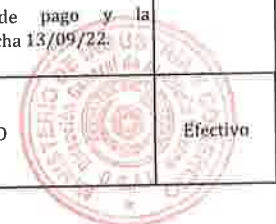


ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
HERRERIA PAMELITA	001-001-0000429	1.625.000	30/09/2022	Trabajos de Herreria en el Parque Industrial	000287	242	No se visualiza Memo de Solicitud dirigido a la D.G.A.F, por medio del cual se solicita el mantenimiento.	Efectivo
RETAIL S.A	075-076-0064903	201.200	25/08/2022	Azúcar Chipas Yerba	000290	311	*No se visualiza la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Efectivo
SAVA EVENTOS	001-001-001445	96.000	14/09/2022	Alquiler Mesas Redondas	000262	281	*Factura incompleta en los datos del Ministerio	Efectivo
COPIPUNTO	002-001-0024929	510.000	16/09/2022	Afiches en Papel Mate	000264	262	S/O	Tarjeta
COPIPUNTO	002-001-0024932	450.000	16/09/2022	Banner	000263	262	S/O	Tarjeta
COPIPUNTO	002-001-0024933	670.000	16/09/2022	Servicios de Ploteado	000265	262	*En la factura no se detalla donde se realizado el servicio de ploteado.	Tarjeta
TELEFONOA CELULAR DELPARAGUAY	001-006-0000594	1.500.000	16/09/2022	Servicios de Fibra Optica Ormic C.D.E	000266	268	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Tarjeta
FERIA ASUNCIÓN S.A.	001-007-0015187	28.000	13/09/2022	Vasos de Isopor	000267	344	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Efectivo
RETAIL S.A	075-007-0002024	299.489	14/09/2022	Chipitas Café	000268	311	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Tarjeta
RETAIL S.A	075-007-0002024	5.800	14/09/2022	Servilletas	000269	341	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Tarjeta
RETAIL S.A	075-007-0002024	79.100	14/09/2022	Bandeja Tenedor Vasos	000270	344	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Tarjeta
DATA SYSTEMS S.A.E.C.A	001-001-0068553	933.290	13/09/2022	Cartucho Tonner GPR 54	000259	342	S/O	Tarjeta
DATA SYSTEMS S.A.E.C.A	001-001-0068535	1.405.000	13/09/2022	Mantenimiento y Reparación de Impresoras	000260	343	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica. *En la factura no se detalla o identifica la impresora al cual se realizo el servicio	Tarjeta
FADISER RECEPCIONES	001-001-0005431	1.500.000	13/09/2022	Servicios de Coffee Break	000261	284	*En la factura no se detalla la descripción de los servicios/bienes adquiridos. *La solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica en concepto de Reembolso no corresponde, debido que la solicitud es de fecha 30/08/22 y la factura así como el comprobante de pago y la certificación es de fecha 13/09/22.	Efectivo
NELLY ISABEL ACUÑA	001-001-0006998	88.000	05/09/2022	Autenticación	000257	269	S/O	Efectivo



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
ALCIDES CONTRERA PAREDES	001-001-0000127	1.587.600	12/09/2022	Trabajo de Pintura	000258	242	S/O	Efectivo
MANSFELD INFORMATICA	003-001-0002052	260.000	05/09/2022	Mantenimiento de Placa	000252	243	*En la factura no se detalla o individualiza la PC al cual se realizó el mantenimiento de la Placa. Factura incompleta en la liquidación del IVA. *La Solicitud debe ser en concepto de Reembolso.	Efectivo
COPIPUNTO	002-002-25328	319.200	08/09/2022	Ciopias de Plano del MIC	000253	262	S/O	Tarjeta
FERRETERIA SAN MARTIN	001-002-0045763	1.020.000	09/09/2022	Pintura	000254	355	S/O	Tarjeta
OFIMARKET S.R.L	001-003-0014687	80.000	09/09/2022	Compra de Tones X3040	000255	342	S/O	Efectivo
NEMPRE PRODUCCIONES	001-001-0005071	1.080.000	09/09/2022	Provisión de Carteles Indicadores de PVC	000256	347	*No se visualiza V°B° del Superior en la Solicitud de Fondo Fijo/Caja Chica	Efectivo
AUTO ELETRICA SAN FERNANDO	001-001-0000123	300.000	11/08/2022	Trabajo de Alternador	000248	244	S/O	Efectivo
MULTISERVICIOS DE VICTOR BAREIRO	001-001-0009390	100.000	11/08/2022	Auxilio y Recarga	000249	244	*En la Factura no se identifica con precisión cual fue el servicio prestado. *En la Rendición se ha realizado en forma incompleta, ya que solo se visualiza numero de factura, fecha y razón social, no así el monto de la factura.	Efectivo
NEMPRE PRODUCCIONES	001-001-0005059	720.000	01/09/2022	Carteles Indicadores de PVC	000250	347	S/O	Efectivo
RETAIL S.A	075-007-0000235	452.100	02/09/2022	Yerba Café Edulcorante	000251	311	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-005-0001707	255.099	05/09/2022	Chipas Café Azúcar Yerba	000233	311	S/O	Tarjeta
Retail S.A	075-005-0001707	8.600	05/09/2022	Filtro de Papel	000234	334	S/O	Tarjeta
Retail S.A	075-005-0001707	5.800	05/09/2022	Servilleta	000235	341	S/O	Tarjeta
Ferreteria San Martin	001-002-0045674	350.000	06/09/2022	Pintura Aislante	000237	355	S/O	Tarjeta
Nissei	001-007-0000082	122.969	01/08/2022	Pen Drive de 64 GB	000238	342	No se visualiza documento que respalde devolución de Gs.57.584 según observación realizada en la Rendición. En la recepción de dinero figura Gs. 122.969.	Tarjeta

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
Ferreteria San Martin	001-002-0045672	1.616.000	06/09/2022	50 Tubos Led 30 mts de Cable	000239	343	S/O	Tarjeta
Ferreteria San Martin	001-001-0065321	30.000	05/09/2022	Varios	000240	334	S/O	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-001-0065321	820.000	05/09/2022	Sellador de 3,6 lts Latex de 18 lts Enduido	000241	355	S/O	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-001-0065321	100.000	05/09/2022	Aislapol Grueso	000242	396	S/O	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-001-0065321	30.000	05/09/2022	Yeso	000243	398	S/O	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-001-0065321	66.000	05/09/2022	Pincel	000244	399	S/O	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-002-0045673	55.000	06/09/2022	Panel Led Redondo	000246	343	S/O	Tarjeta
Poder Judicial	271279 271290 271295	73.566	07/09/2022	Notificación Judicial	000247	915	No se visualiza Recibo de Dinero o Factura que respalde el monto reembolsado	Efectivo
Poder Judicial	2231258 2210940	371.044	28/06/2022	Notificación Judicial	000194	915	*Los recibos visualizados solo respaldan el monto de G. 322.000. Se visualiza dos Solicitudes para cálculo de cobertura de gastos por el monto de G. 49.044, los cuales no cuentan con recibo de dinero	Efectivo
Escribania Mayor de Gobierno	0214	245.224	11/07/2022	Poder y Autenticación	000195	913	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-076-0056247	5.900	03/08/2022	Servilletas	000204	341	En la solicitud de Fondo Fijo o Caja Chica sólo menciona compra de chipitas.	Efectivo
Retail S.A	075-076-0056247	72.344	03/08/2022	Chipitas	000205	311	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-079-0069882	19.100	04/08/2022	Servilletas	000206	341	*La Solicitud debe ser en concepto de Reembolso. *En el Comprobante de Pago así como en la Certificación se visualiza que el N° de Factura 075-079-0070234, que ha sido agregado a mano, el mismo no corresponde detallar en las documentaciones mencionadas. *En la Rendición de Cuentas no se visualiza el monto total entregado.	Efectivo
Retail S.A	075-079-0069882	159.624	04/08/2022	Edulcorante Café Azúcar Chipas	000207	311		Efectivo
Fadiser Recepciones	001-001-0005373	840.000	08/08/2022	Servicio de Coffee Break	000208	284	*En la factura no se detalla la descripción de los servicios/bienes adquiridos. *En el Libro Mayor de Cuentas, tanto en la obligación como en el egreso figura Factura N° 373.	Efectivo






ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiaria	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
Fadiser Recepciones	001-001-0005374	840.000	08/08/2022	Servicio de Coffee Break	000209	284	*En la factura no se detalla la descripción de los servicios/bienes adquiridos. *En el Libro Mayor de Cuentas, tanto en la obligación como en el egreso figura Factura N° 374.	Efectivo
Copipunto	007-001-16976	32.000	11/07/2022	Impresión Digital a Color A4	000210	262	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-083-0012273	97.150	19/07/2022	Gaseosas	000211	311	S/O	Efectivo
Retail S.A	041-031-0031079	14.900	19/07/2022	Servilletas	000212	341	S/O	Efectivo
Feria Asunción S.A	001-007-0011081	224.000	08/08/2022	Vaso Blanco Vaso de Isopor	000213	344	La Solicitud de Caja Chica debe ser en Concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-074-0087211	41.000	08/08/2022	Vasos de Pasticos	00214	344	La Solicitud de Caja Chica debe ser en Concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-087-0063319	26.950	08/08/2022	Pilas Duracel	000215	343	La Solicitud de Caja Chica debe ser en Concepto de Reembolso	Efectivo
Ferreteria San Martin	001-002-0045274	51.000	11/08/2022	Pilas Duracel	000216	343	S/O	Efectivo
Fadiser Recepciones	001-001-0005390	575.000	16/08/2022	Servicio de Coffee Break	000217	284	*En la factura no se detalla la descripción de los servicios/bienes adquiridos. *La Solicitud debe ser en concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064652	178.108	25/08/2022	Chipas Café	000218	311	*La Solicitud de Caja Chica debe ser en concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064652	10.500	25/08/2022	Servilletas	000219	341	*La Solicitud de Caja Chica debe ser en concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064652	17.250	25/08/2022	Pilas Alkalinas	000220	343	*La Solicitud de Caja Chica debe ser en concepto de Reembolso	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064903	26.800	25/08/2022	Pilas Alkalinas	00021	343	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064902	23.400	25/08/2022	Servilleta	000223	341	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-076-0064902	30.100	25/08/2022	Vasos Descartables	000224	344	S/O	Efectivo
Shopping Key	001-001-0003340	15.000	24/08/2022	Copia de Llave	000225	397	S/O	Efectivo






ANEXO I

Area de: Rendición de cuentas
Rubro: Fondo Fijo
Cuenta: 938001/0

STR N° 120.216
Gs. 32.750.000 - F.F. 30
2022

Beneficiario	Fact. N°	Importe	Mes/ Fecha Factura	Concepto de Pago	C.P. N°	Rubro	Observaciones	Forma de Pago
Shopping Key	001-001-0003336	30.000	24/08/2022	Copia de Llave	000226	397	S/O	Efectivo
Retail S.A	075-079-00702324	152.557	05/08/2022	Chipa Café	000227	311	**En el Comprobante de Pago así como en la Certificación se visualiza que el N° de Factura 075-079-0069882, ha sido agregado a mano, el mismo no corresponde detallar en las documentaciones mencionadas. *En la Rendición de Cuentas en el detalle de lo rendido por la factura N°702324 no se visualiza la firma correspondiente.	Efectivo
Poder Judicial	266740 266745 266750 266759 266705	122.610	30/08/2022	Notificación Judicial	000228	915	No se visualiza Recibo de Dinero o Factura que respalde el monto reembolsado	Efectivo
TOTAL GASTOS s/ Facturas y/o Recibos, STR N° 59.566		29.920.223	<i>Guaranies: VEINTINUEVE MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL DOSCIENTOS VEINTITRES</i>					
CAJA CHICA - FONDO FIJO		32.750.000	<i>Guaranies: TREINTA Y DOS MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL</i>					
Saldo en CAJA CHICA - FONDO FIJO		2.829.777	<i>Guaranies: DOS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTINUEVE MIL SETECIENTOS SETENTA Y SIETE</i>					

OBSERVACIÓN GENERAL:

- a) En la Planilla de Rendición N° 25, se detalla que el pago de la Factura N° 075-007-0002024, fue realizado en efectivo, pero al verificar las documentaciones se visualiza que la misma se ha pagado a través de la tarjeta.
- b) En la Planilla de Rendición N° 25, se visualiza error en el N° de Factura de Retail de fecha 25/08/22, ya que se asigno como N° 075-076-0064903, debiendo ser: 075-076-0064902.
- b) En las rendiciones de Cuentas, cuando se detallan varias facturas solo se visualiza firma por una sola rendición.

Referencia: S/O Sin Observaciones

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


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


Dña. María Lucía Delgado Segouta
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

