



Dirección General de Auditoría Interna

***DICTAMEN D.G.A.I.
N° 6/2022***

**BAJA DE TINTAS
VENCIDAS**

Junio 2022

Dirección General de Auditoría Interna

DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 06/2022

BAJA DE TINTAS VENCIDAS

1. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:

La Dirección General de Administración y Finanzas ha providenciado a esta instancia el Memorandum D.S. N° 58/2022 del Departamento de Suministros y Almacenes de fecha 15 de junio de 2022, adjuntando sus antecedentes, a los efectos de solicitar Dictamen a fin de continuar el proceso de baja y donación de tintas vencidas.

La Dirección General de Administración y Finanzas providencia en fecha 20 de junio de 2022 el Memorandum D.S. N° 64/2022, complemento del Memorandum D.S. N° 58/2022, en la cual remite detalle de tintas vencidas, mencionando que por una omisión no se incluyó en la planilla del pedido anterior.

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El Dictamen se limita a la emisión de una opinión sobre los documentos tenidos a la vista, cuya provisión y contenido son responsabilidad de la Administración del Ministerio de Industria y Comercio.

3. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Hemos procedido a verificar los antecedentes proporcionados por la Dirección General de Administración y Finanzas confrontando las informaciones a fin de recabar las evidencias que los sustenten a los efectos de emitir una opinión sobre ellos.

4. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

El pedido del Departamento de Suministros y Almacenes, dependencia de la Dirección Administrativa, de la Dirección General de Administración y Finanzas, donde eleva listados de tintas vencidas y solicita dictamen para la baja y su posterior donación.

Acta de verificación de los artículos, se ha constatado la existencia de los insumos en desuso a dar de baja, dando cumplimiento al Capítulo 8 Conceptos utilizados en casos de Alta, Baja, Traspaso, Donación de Bienes. Autorización Administrativa, Acta, y; específicamente ítem 8.5. "ACTA. Será base de comprobación un acta que debe levantarse inmediatamente se suceda o se descubra el hecho que motiva la 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 todos los funcionarios intervinientes".

[Handwritten signatures in blue ink]



Dirección General de Auditoría Interna

En fecha 17/06/2022, se ha realizado la verificación de la existencia de las tintas a dar de baja por vencimiento, la cual cuenta con una variación con el Listado remitido según Memorándum D.S. 58/2022 por el Departamento de Suministros y Almacenes e indicamos en el siguiente cuadro:

Artículo	Fecha de Vencimiento	Cantidad según		Diferencia
		Dpto. Suministros	Auditoría	
Tinta HP 6940 (96) negro	MARZO/2020	3 unid.	2 unid.	1 unid.

Se procedió a labrar Acta de la verificación realizada, el cual obra en poder del Departamento de Suministros y Almacenes y en esta Dirección General. Se adjunta al presente Dictamen una copia del mismo.

5.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIA:

Conforme al resultado de los procedimientos realizados de Auditoria **CONCLUIMOS:**

Que, corresponde la baja de las tintas por vencimiento de las mismas según detalle expuesto en Acta de Verificación.


RECOMENDAMOS proseguir con los trámites de baja de los insumos en desuso para depuración y regularización del inventario.

ES DICTÁMEN

Asunción, 20 de junio de 2022.


Ana Claudia Recalde, Auditora
Dirección de Auditoría Financiera


Abog. Diego Zelaya, Auditor
Dirección de Auditoría de Gestión


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





Dirección General de Auditoría Interna

Acta de Verificación


En la ciudad de Asunción, a los diecisiete días del mes de junio del año dos mil veintidós, siendo las 11:30 hs., nos constituimos en el depósito de almacenamiento de insumos del Departamento de Suministros y Almacenes, a fin de verificar en forma física la existencia de tintas vencidas. Se constata según inspección los siguientes artículos vencidos:

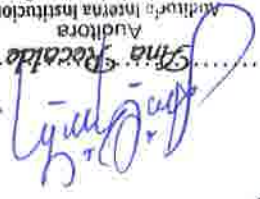
Artículo	Cantidad/Unidades	Fecha de vencimiento
Tinta HP 6615 (15) Negro	10	jul-20
Tinta HP 2360 (22) Color	2	abr-20
Tinta HP 6940 (96) Negro	2	mar-20
Tinta HP 6940 (96) Negro	2	may-20
Tinta HP 6657 (57) Color	1	jul-12
Tinta HP 6657 (57) Color	39	ago-13
Tinta HP 6657 (57) Color	9	sept-13
Tinta HP 6657 (57) Color	1	ene-14
Tinta HP 6657 (57) Color	2	abr-16
Tinta HP 8727 (27) Negro	2	oct-17
Tinta HP 8727 (27) Negro	9	abr-18
Tinta HP 6625 (17) Color	1	may-12
Tinta HP 6625 (17) Color	2	may-13
Tinta HP 6625 (17) Color	5	jun-13
Tinta HP 6625 (17) Color	1	jul-13
Tinta HP 6625 (17) Color	1	jun-18
Tinta HP 6625 (17) Color	1	jun-18
Tinta HP 8766 (95) Color	8	jun-13
Tinta HP 8766 (95) Color	10	ago-13
Tinta HP 8765 (94) Negro	6	mar-13
Tinta HP 8000/8500 (940) Rosa	1	oct-17
Tinta HP 8000/8500 (940) Negro	2	ago-16
Tinta HP 1823 (23) Color	2	ago-12
Tinta HP 1823 (23) Color	15	abr-13
Tinta HP 1823 (23) Color	1	oct-13
Tinta HP 1823 (23) Color	11	dic-13
Tinta HP 1823 (23) Color	1	feb-14
Tinta HP 1823 (23) Color	4	abr-16
Tinta HP 1823 (23) Color	1	jun-16
Tinta HP 1823 (23) Color	1	jul-16
Tinta HP 1823 (23) Color	1	ago-16
Tinta HP 6000/6500 (920) Negro	1	jul-15
Tinta HP 6000/6500 (920) Rosa	1	jul-12
Tinta HP 6000/6500 (920) Celeste	1	sept-13
Tinta HP 6000/6500 (920) Amarillo	1	oct-15
Tinta HP 6656 (56) Negro	1	jun-10
Tinta HP 6656 (56) Negro	1	dic-10
Tinta HP 6656 (56) Negro	3	jun-12
Tinta HP 6656 (56) Negro	4	abr-13

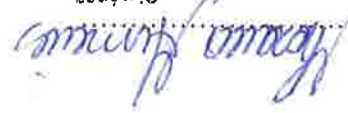
Maria Rosana Giménez
Lic. María Rosana Giménez
Departamento de Suministros y
Almacenes
Dirección Administrativa

Ana Recalde
Auditora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Abog. Diego J. Zelaya R.
Auditoría Interna Institucional
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO


 Apog. Diego J. Zelaya R.
 Auditoría Interna Institucional
 MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO


 Ana Rocchido
 Auditora
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio


 Lic. María Rosana Giménez
 Departamento de Suministros y Almacenes
 Dirección Administrativa



En prueba de conformidad de todo lo actuado, firman en copia duplicada de un mismo tenor los intervinientes.

Artículo	Cantidad/Unidades	Fecha de vencimiento
Tinta HP 6656 (56) Negro	12	may-13
Tinta HP 6656 (56) Negro	56	oct-13
Tinta HP 6656 (56) Negro	1	mar-14
Tinta HP 6656 (56) Negro	2	abr-16
Tinta HP 9385 (88) Negro	3	jul-18
Tinta HP 9385 (88) Negro	1	sept-18
Tinta HP 9385 (88) Negro	1	ene-19
Tinta HP 9385 (88) Negro	1	may-19
Tinta HP 9385 (88) Amarillo	1	nov-14
Tinta HP 9385 (88) Amarillo	1	ene-18
Tinta HP 9385 (88) Amarillo	3	jul-18
Tinta HP 9385 (88) Celeste	4	may-18
Tinta HP 9385 (88) Celeste	1	jul-18
Tinta HP 9385 (88) Celeste	1	feb-19
Tinta HP 9385 (88) Rosa	1	ene-18
Tinta HP 9385 (88) Rosa	1	mar-18
Tinta HP 9385 (88) Rosa	1	mar-18
Tinta HP 9385 (88) Rosa	4	may-18
Tinta HP 1660 (60) Negro	15	mar-14
Tinta HP 1660 (60) Color	16	mar-14
Tinta HP 1000/1050/3050 (61) Color	14	jun-14
Tinta HP 1000/1050/3050 (61) Negro	14	abr-14
Tinta HP 51645 (78) Color	1	abr-13
Tinta HP 51645 (78) Color	1	nov-13
Tinta HP 51645 (78) Color	2	abr-16
Tinta HP 6578 (78) Color	7	may-16
Tinta HP 51645 (45) Negro	2	abr-13
Tinta HP 51645 (45) Negro	3	nov-13
Tinta HP 51645 (45) Negro	1	may-14
Tinta HP 51645 (45) Negro	1	dic-14
Tinta HP 51645 (45) Negro	2	feb-16
Tinta HP 51645 (45) Negro	2	may-16
Tinta HP 6940 (97) Color	4	ene-20
Tinta HP 3050 (122) Negro	1	ene-20

Dirección General de Auditoría Interna


 TETA REKUA
 de la gente

■ TETA REKUA
 ■ GOBIERNO NACIONAL

TETAMBAE APOPY
 HANEMU
 MOENONHA
 INDUSTRIA
 Y COMERCIO

