



DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

**MEMORANDUM D.G.A.I./0582/2022**

**A :** **ING. LUIS ALBERTO CASTIGLIONI SORIA**, *Ministro*  
Ministerio de Industria y Comercio

**PARA :** **CP JULIO VERA ARMOA**, *Director General*  
Dirección General de Administración y Finanzas

**DE :** **LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA**, *Directora General*  
Dirección General de Auditoría Interna

**REFERENCIA :** Remisión Dictamen de Auditoría D.G.A.I. N° 09/2022

**CARÁCTER :** Importante

**FECHA :** Asunción, 15 de setiembre de 2022

Tengo el agrado de dirigirme a Ud., y por su intermedio a quienes corresponda, en cumplimiento al Decreto N° 1.249/2003, a los efectos de remitir el **Dictamen de Auditoría D.G.A.I. N° 09/2022 "Baja de Tóneros y artículos vencidos y obsoletos"**, en respuesta a la providencia de la Dirección General de Administración y Finanzas según Memorándum D.S. N° 113/2022 en la que solicita Dictamen para la baja y depuración del sistema de suministros.

Atentamente.

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



*LABO*

**Luis Alberto Castiglioni**  
Ministro de Industria y Comercio

Handwritten text, possibly a signature or date, located in the lower-left quadrant of the page.



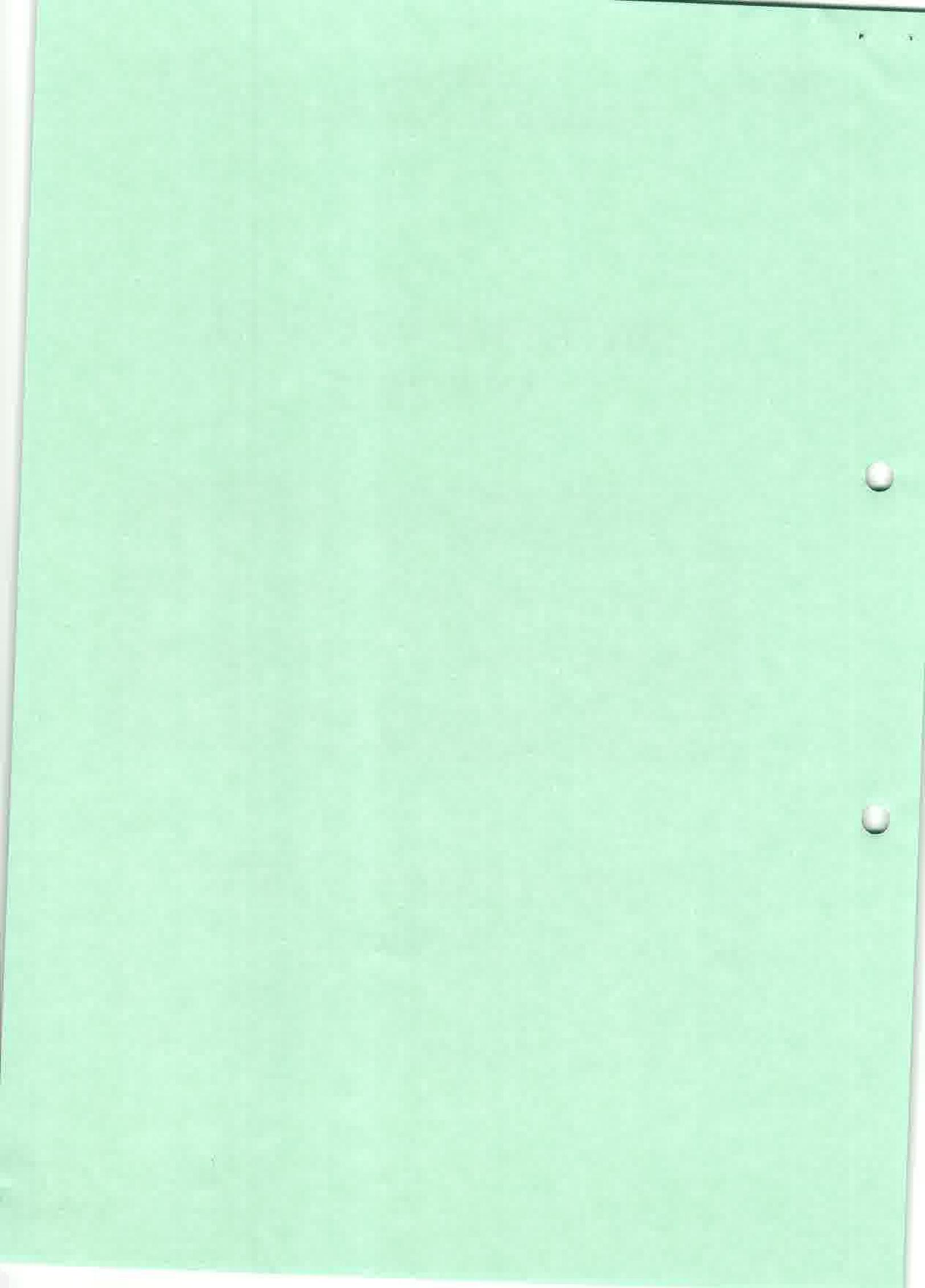


*Dirección General de Auditoría Interna*

***DICTAMEN D.G.A.I.  
N° 9/2022***

**BAJA DE TONERES Y  
ARTICULOS VENCIDOS  
Y OBSOLETOS.**

***SETIEMBRE 2022***





*Dirección General de Auditoría Interna*

**DICTAMEN DE AUDITORIA D.G.A.I. N° 09/2022**

**BAJA DE TONERES Y ARTICULOS VENCIDOS Y OBSOLETOS**

**1. INFORMACIÓN OBJETO DE LA VERIFICACIÓN:**

La Dirección General de Administración y Finanzas ha providenciado a esta instancia el Memorandum D.S. N° 113/2022 del Departamento de Suministros y Almacenes de fecha 9 de setiembre de 2022, adjuntando sus antecedentes, a los efectos de solicitar Dictamen para la baja y depuración del sistema de suministros.

**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 sustentan 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 un listado de tóneres y otro listado de artículos vencidos y obsoletos por las cuales solicita dictamen para la baja y depuración del sistema de suministros.

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".

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

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

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





*Dirección General de Auditoría Interna*

En fecha 14/09/2022, se ha realizado la verificación de la existencia de los tóneres y de los artículos vencidos y obsoletos.

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 Auditoría **CONCLUIMOS:**

Que, corresponde la baja de los tóneres y los artículos vencidos y obsoletos según detalle expuesto en Acta de Verificación a fin de regularizar el sistema de suministros.

**RECOMENDAMOS** proseguir con los trámites de baja de los insumos en desuso para depuración y regularización del inventario y de los estados contables de la Institución, a fin de dar estricto cumplimiento a la **Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"**, Art. 56.- Contabilidad institucional, inc. d) ... *mantener actualizado el registro de sus operaciones económico-financieras.*

**ES DICTÁMEN**

Asunción, 15 de setiembre de 2022.

  
**Abog. Diego Zelaya, Auditor**  
Dirección de Auditoría de Gestión

  
**CP Susana Balbuena, Auditora**  
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 catorce días del mes de setiembre del año dos mil veintidós, siendo las 9:45 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 los tóneres y artículos vencidos y obsoletos. Se constata según inspección los siguientes bienes:

N°	Artículo	Presentación	Cantidad
1	Casete TDK A60	Unidades	3 /
2	Casetes Mini DVC 60	Unidades	270 /
3	Cola Plástica	Unidades	86 /
4	Cubierta para Moto	Pares	6 /
5	DVD Blue Ray Verbatim	Unidades	17 /
6	Pincel en colores por 12	Unidades	50 /
7	Te de Anís en caja de 20 sobrecitos	Unidades	181 /
8	Cinta FX 2190 EPSON	Unidades	8 /
9	Cinta Bicolor p/ calculadora	Unidades	13 /
10	Cinta Entintadores 6/840/0134	Unidades	12 /
11	Cordón p/ Calculadora	Unidades	8 /
12	Entintador (rodillo)	Unidades	27 /
13	Cámara para cubierta N° 16	Unidad	1 /
14	Camisa o protector para cubiertas	Unidades	14 /
15	Camisa para lámpara	Unidades	5 /
17	Tóner LaserJet HP Q6000A – Color Negro	Unidades	26 /
18	Tóner LaserJet HP Q6003A - Color Rosa	Unidades	4 /
	Tóner LaserJet HP Q6003A 124A - Color Rosa	Unidades	6 /
19	Tóner LaserJet HP Q6002A – Color Amarillo	Unidades	11 /
	Tóner LaserJet HP Q6002A 124A – Color Amarillo	Unidades	5 /
20	Tóner LaserJet HP Q6001A – Color Celeste	Unidades	9 /
	Tóner LaserJet HP Q6001A 124A – Color Celeste	Unidades	6 /
21	Tóner LaserJet HP 15A – Color Negro	Unidades	15 /
22	Tóner LaserJet HP 15X – Color Negro	Unidades	61 /

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

Susana Balbuena  
Auditora  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

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





17-20

