

Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 25/2026

ANEXO

EVALUACIÓN DEL
PROCESO DE RETENCIÓN
Y TRANSFERENCIA
LEY N° 7021/2022

PERIODO: PRIMER
SEMESTRE 2026

UAF 1.00.000 DNIT

DIRECCIÓN GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS



ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

CAPÍTULO III - ANEXOS.

ANEXO 1.

17. ANÁLISIS, IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS.

➤ INTRODUCCIÓN.

Como marco de referencia y a los efectos de estructurar lineamientos que orienten la gestión de los riesgos y las oportunidades detectadas a nivel institucional, la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios ha emitido las siguientes Normativas:

- **Decreto N° 82/2023** “Por el cual se establece la vigencia de la Ley N° 7143/2023, «Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios», y las disposiciones transitorias para su efectiva implementación”, que en su **Art. 14** dispone lo que copiado textualmente dice:

“Los decretos y demás reglamentos que afectan a la competencia, al funcionamiento o a los fines de la SET y la DNA, continuarán vigentes hasta tanto sean modificados o derogados por una nueva reglamentación que emita el Poder Ejecutivo o la DNIT, según corresponda”.

- **Resolución DNIT N° 722/2023** “Por la cual se designa al Gerente Ejecutivo como Representante de la Alta Dirección, responsable de impulsar el diseño, implementación, sostenimiento y evaluación del Sistema de Control Interno basado en la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – MECIP: 2015 y el Sistema de Gestión de Calidad según la Norma Internacional ISO 9001:2015 de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios”, que en su **Art. 3°** dispone:

“Transitoriamente, las documentaciones necesarias para el normal funcionamiento de los procesos que forman parte del Sistema de Control Interno

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

y del Sistema de Gestión de la Calidad, que sean suscriptas por el Representante de la Dirección designado conforme al artículo 1° de la presente Resolución, conservarán sus formatos, versiones y revisiones según correspondan originariamente a la Dirección Nacional de Aduanas o a la Subsecretaría de Estado de Tributación, hasta tanto sean actualizados gradualmente por los nuevos formatos institucionales, conforme al avance del proceso de reestructuración organizacional de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios”.

- **Resolución DNIT N° 724/2023** “Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP:2015, y se dispone su implementación en la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios”, que en su **Artículo 1°** establece:

“Adoptar la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP:2015 en la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, de conformidad a lo dispuesto en la Resolución CGR N° 377/2016”.

- **Resolución DNA N° 502/2023** “Por la cual adoptan las «Políticas de Administración de Riesgos y Oportunidades (versión 1)» de la Dirección Nacional de Aduanas, en el marco de la implementación y sostenimiento del Sistema Integrado de Gestión (SIG) en la DNA, bajo la norma de requisitos mínimos para sistemas de control interno del modelo estándar de control interno para instituciones públicas del Paraguay MECIP: 2015 y la norma internacional ISO 9001:2015”, marco normativo de referencia empleado para la elaboración de este Anexo.
- **Resolución Interna DNIT N° 1390/2025** “Por la cual se aprueba el Mapa de Procesos de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, Versión 01, en los Niveles Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación”.

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

- **Resolución Interna DNIT N° 2090/2026** “Por la cual se formaliza el Sistema Integrado de Gestión (SIG) bajo la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – MECIP:2015 y la Norma Internacional ISO 9001:2015 para Sistemas de Gestión de Calidad en la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios”.

➤ **ROL DE AUDITORÍA INTERNA.**

Con base a las Normas de Auditoría Interna vigentes contenidas en el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay (MAGU), y las disposiciones mencionadas precedentemente, es importante resaltar que el rol fundamental de la Auditoría Interna, es proveer aseguramiento objetivo a la Administración u Organización, sobre la efectividad de las actividades del Proceso de Gestión de Riesgos para asegurar que los riesgos claves están siendo gestionados apropiadamente y que el sistema de Control Interno opera efectivamente (la Auditoría motiva las decisiones gerenciales sobre riesgos, NO toma decisiones sobre la gestión de riesgo).

Así también, conforme lo dispuesto en la Resolución N° 502/2023 de la actual Gerencia General de Aduanas dependiente de la DNIT, por la cual se establecen las Políticas de Administración de Riesgos y Oportunidades (versión 1), documento de referencia utilizado para este proceso de evaluación en virtud al Art. 3° de la Resolución Interna DNIT N° 722/2023, el cual en su **Punto 5. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE RIESGO**, inciso 5.4. lo que copiado textualmente dice: “La evaluación de la efectividad de los controles sobre las Acciones y Oportunidades encontradas para el tratamiento de los riesgos, serán evaluadas, durante la ejecución de las Auditorías Internas del SGC y Auditorías Internas de Gestión de la DAI”.

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

➤ RESPONSABILIDAD DE DUEÑOS DEL PROCESO.

El responsable del proceso tiene el compromiso de identificar, analizar y valorar los riesgos existentes; no obstante, con la finalidad de que la Institución mejore sus procesos y maximicen las gestiones para el logro de los objetivos estratégicos de la Institución, esta Auditoría ha procedido al análisis de los riesgos teniendo como base los identificados en la etapa de la elaboración del PTA y la observación confirmada en la etapa de ejecución de la presente auditoria.

➤ LIMITACIONES.

La presente evaluación no incluye una revisión integral de todos los posibles riesgos que podrían afectar el normal desempeño de las actividades y de los procesos de la UAF/DNIT, por tanto, no se puede considerar como una exposición de todas las eventuales deficiencias o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

➤ METODOLOGÍA APLICADA.

Para la evaluación de los Riesgos identificados en ocasión de la ejecución de la Auditoría, se tuvieron en cuenta los objetivos del proceso auditado y el impacto de las observaciones y debilidades de Control Interno derivados de la Auditoría, que pudieran dificultar o impedir el logro de dichos objetivos.

En tal sentido, se ha utilizado la siguiente matriz, la cual contiene escalas de valoraciones y rangos de interpretaciones:

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Ilustración N° 1.

MATRÍZ DE EVALUACIÓN Y RESPUESTA A LOS RIESGOS				
PROBABILIDAD	Valor	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO SEGÚN EL RESULTADO DE PROBABILIDAD VS IMPACTO		
		15	30	60
IMPORTANTE	3	Zona de Riesgo Moderado Prevenir el Riesgo	Zona de Riesgo Importante Prevenir el Riesgo Proteger a la Institución	Zona de Riesgo Importante Prevenir el Riesgo Proteger a la Institución
		10	20	40
MODERADO	2	Zona de Riesgo Aceptable Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo	Zona de Riesgo Moderado Prevenir el Riesgo	Zona de Riesgo Importante Prevenir el Riesgo Proteger a la Institución
		5	10	20
ACEPTABLE	1	Zona de Riesgo Aceptable Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo	Zona de Riesgo Aceptable Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo	Zona de Riesgo Moderado Prevenir el Riesgo
		LEVE	MODERADO	GRAVE
		5	10	20
		VALOR		
		IMPACTO		

Ilustración N° 2.

PROBABILIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR
ALTA	Es muy factible que el hecho se presente (más de una vez al mes)	3
MEDIA	Es factible que el hecho se presente (una vez al mes)	2
BAJA	Es muy poco factible que el hecho se presente (menos de una vez al mes)	1

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Ilustración N° 3.

IMPACTO	DESCRIPCIÓN	VALOR
GRAVE	Si el hecho llegara a presentarse, tendría alto impacto o efecto sobre el cumplimiento del objetivo.	20
MODERADO	Si el hecho llegara a presentarse, tendría medio impacto o efecto sobre el cumplimiento del objetivo.	10
LEVE	Si el hecho llegara a presentarse, tendría bajo impacto o efecto sobre el cumplimiento del objetivo.	5

Sobre la base de las observaciones confirmadas tras el examen realizado, hemos procedido a la identificación de los *Riesgos*, el agente generador, las causas y los efectos de los mismos, y a medir las probabilidades de ocurrencia e impacto, para estimar los resultados que pudieran determinar los niveles de riesgo para la consecución de los objetivos misionales, estratégicos y operativos relacionados al proceso analizado.

➤ **GESTIÓN DE LOS RIESGOS.**

En el marco de lo dispuesto, en la **Resolución DNA N° 502/2023**, documento de referencia utilizado para este proceso de evaluación y en virtud al Art. 3° de la Resolución Interna DNIT N° 722/2023, se ha definido el tratamiento y la estrategia que se asumirá frente a los riesgos conforme al siguiente detalle:

Ilustración N° 4.

NIVELES DE EVALUACIÓN	POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
IMPORTANTE	Se deberá establecer acciones de Control Preventivas y de Protección que permitan evitar o eliminar la materialización del riesgo o mitigarlas
MODERADO	Se deberá incluir las acciones de Control Preventivas que permitan reducir la probabilidad de ocurrencia del riesgo, se administrarán mediante seguimiento periódico a mediano y largo plazo y se registrarán sus avances.
ACEPTABLE	Se podrá asumir, prevenir o compartir el riesgo, administrando por medio de las actividades propias del proyecto o proceso asociado a su control y su registro de avance se realizará por medio del reporte de su desempeño.

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Es importante tener en cuenta que el proceso de Análisis, Valoración y Evaluación de los Riesgos desarrollados en la Política de Administración de Riesgos y Oportunidades aprobada por Resolución N° 502/2023, en esencia, emplean los mismos parámetros para la probabilidad e impacto; más las acciones a seguir como resultado de la Evaluación no son las mismas.

➤ IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS.

○ RIESGOS ESTIMADOS EN LA ETAPA DE LA ELABORACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL - PTA 2026.

En ocasión de la programación del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, se han estimado posibles riesgos que podría afectar al proceso a ser auditado; en este caso, a la AUDITORIA DE GESTIÓN “EVALUACIÓN DEL PROCESO DE RETENCIÓN Y TRANSFERENCIA DE LA LEY 7021/2022”, tomando como criterio que la liquidación mensual y el depósito de las retenciones realizadas, deberán efectuarse dentro de los 7 (siete) días hábiles posteriores al cierre mensual.

Ilustramos en el cuadro siguiente los riesgos probables, que han servicio de base para la programación de la Auditoría:

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cuadro N° 1. Riesgos estimados en la Etapa de Planificación Anual (PTA 2026).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	11		
Código	Área a Auditar	Riesgos	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultados	NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)		
									IMPORTANTE	MEDIO	ACEPTABLE
R-7	DGAF (UAF/DNIT)	Incumplimiento	Personas / procesos internos	1- Debilidad en la gestión del proceso de pagos a proveedores.	1- Incumplimiento de plazos de pago o de presentación de los informes.	2	20	40	X		
		Inexactitud	Personas / procesos internos	1- Debilidad en el proceso de registración contable de la retención y egreso.	1- Información contable incompleta o inexacta.	2	20	40	X		
		Demora	Personas / procesos internos	1- Incumplimiento de los plazos de transferencia de la retención.	1-Procesos de contratación sin trámite ante la DNCP. 2-Retraso de los procesos de contratación.	2	20	40	X		
10 RESULTADO PROMEDIO									40,00		

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZÁLEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero				Dirección General de Auditoría Interna	

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cabe acotar que se han realizado procedimientos y prueba sustantivas tendientes a verificar la probabilidad de ocurrencia de los riesgos previamente estimados en la *Etapa de Planificación de la Auditoría*, y si se han previsto acciones enmarcadas en la Estrategia aprobada por la Institución para cada Nivel de Riesgos.

En ese sentido, con base a los procedimientos aplicados y las evidencias obtenidas en la auditoría, se concluye que los riesgos estimados en el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna no se han materializado, manteniéndose los controles evaluados en un nivel de eficacia aceptable.

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

ANEXO 2.

Cuadro N° 2. Registros de egresos del mes de enero de 2026 seleccionados como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/ CRIMAY01Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/ Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Enero	6	PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: HUGO MANUEL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 572), MES INGENIERÍA S.A. (OP N° 573, 607), BE PUBLICITARIA DE ANTONIO OJEDA BURGOS (OP N° 579, 623), VITOR JAVIER GOROSTIAGA SAGUIER (OP N° 580), VECTOR Y ASOCIADOS S.A. (OP N° 581), TECHNOMA S.A. (OP N° 594), TECNOLOGÍA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (TEISA) (OP N° 600), LA LEY PARAGUAYA S.A. (OP N° 604), EXCELSIS S.A. (OP N° 615), TELECEL S.A.E (OP N° 616), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (OP N° 629), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (OP N° 630), DATA SYSTEMS SAECA (OP N° 634, 635), GRUPO SEGURIDAD S.A. (OP N° 636), OFI COMPRAS DE RODRIGO ZACARIAS (OP N° 637), F.F. 30 O.F. 75, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2025, CUENTA CORRIENTE N° 01-299720-9, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 10111812117.-	7.211.450	12/1/2026	219710 - COPARTICIPACIÓN DE INGRESOS TRIBUTARIOS	6/1/2026	17/2/2026	42

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna		

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cont. Cuadro N° 2. Registros de egresos del mes de enero de 2026 seleccionados como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/ CRIMAY01Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/ Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Enero	7	PAGO DE LA RET. DE LA DNCP A LAS FIRMAS: PROMED SA (OP N° 571), DATA SYSTEMS SAECA (OP N° 574), CONS. SERMECH (OP N° 575), KL SERV. V. DE BENITA YEGROS V. (OP N° 576,578), EXCELSIS SA (OP N° 577), VILLANUEVA ING. Y SERV. SRL (OP N° 593), P&M GROUP SRL (OP N° 595), IBL ING. SRL. (OP N° 596, 597), CGSS CONS. DE CARLOS G SANCHEZ S (OP N° 598), NETLOGIC S.R.L. (OP N° 599,618,638), SOME SACIA (OP N° 601), TELECEL S.A.E. (OP N° 602), KAAVOTY (OP N° 603), LA NOS VAMOS SA (OP N° 605), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 606), TECHNOMA SAECA (OP N° 611,612), PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (OP N° 617),ISA PARAGUAY SA (OP N° 624), FERRETOTAL DE FERNANDO BENEGAS (OP N° 625), DIVISERV SA (OP N° 626), C. DON GATO DE CRISTHIAN LOPEZ (OP N° 628), INGENET S.R.L. (OP N° 631) IUS PARTNERS SA (OP N° 632), ELIAS SABA S.A. (OP N° 633),G.SAN ALFREDO SRL (OP N° 639), LOGICALIS PY SA (OP N° 640), RG ELEV. DE GG (OP 641,642), N° FF 30 O.F. 1, MES DE DICIEMBRE DE 2025, COMP. DE TRANSF. N° 10111812118.-	125.250.040	12/1/2026	219712- DNIT RECURSOS INSTITUCIONALES	6/1/2026	17/2/2026	42
Total de Retenciones			132.461.490					

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor.

Elaborado por:		Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	ALICIA RIVEROS Jefa de Equipo	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Ilustración N° 5. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 6. Enero de 2026.

DNIT
V.A.F.
CRLDOCE1

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Página 1
Fecha: 27/07/2026
Hora: 18:43:30

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
12/01/2026	12/01/2026	E 6		PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: HUGO MANUEL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 572), MES INGENIERIA S.A. (OP N° 573, 807), BE PUBLICITARIA DE ANTONIO QUEDA BURGOS (OP N° 579, 823), VITOR JAVIER GOROSTIAGA SAGUIER (OP N° 580), VECTOR Y ASOCIADOS S.A. (OP N° 581), TECHNOMA S.A. (OP N° 584), TECNOLOGIA EN ELECTRONICA E INFORMATICA S.A. (TEISA) (OP N° 600), LA LEY PARAGUAYA S.A. (OP N° 604), EXCELSIS S.A. (OP N° 610), TELECEL S.A.E (OP N° 616), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (OP N° 629), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (OP N° 630), DATA SYSTEMS SAECA (OP N° 634, 635), GRUPO SEGURIDAD S.A. (OP N° 636), OFI COMPRAS DE RODRIGO ZACARIAS (OP N° 637), P.F. 30 O.F. 75, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2025, CUENTA CORRIENTE N° 01-269720-9, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 10111812117.-	80137559-2	80137559-2	NO	N			

NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	4.1.5.04.02.00.000	Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	7.211.450	0
2	2.1.1.04.01.02.001	000000000219710 Dnit Coparticipación De Ingresos Tributario	0	7.211.450
TOTALES:			7.211.450	7.211.450

Ilustración N° 6. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 7. Enero de 2026.

DNIT

V.A.F.

CRLDOCE1

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Página 1

Fecha: 27/07/2026

Hora: 17:16:07

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
12/01/2026	12/01/2026	E 7		PAGO DE LA RET. DE LA DNCP A LAS FIRMAS: PROMED SA (OP N° 571), DATA SYSTEMS SAECA (OP N° 574), CONS. SERMECH (OP N° 575), KL SERV. V. DE BENITA YEGROS V. (OP N° 576,578), EXCELSIS SA (OP N° 577), VILLANUEVA ING. Y SERV. SRL (OP N° 593), P&M GROUP SRL (OP N° 595), IBL ING. SRL (OP N° 596, 597), CGSS CONS. DE CARLOS G SANCHEZ S (OP N° 598), NETLOGIC S.R.L. (OP N° 599,618,638), SOME SACCIA (OP N° 601), TELECEL S.A.E. (OP N° 602), KAAVOTY (OP N° 603), LA NOS VAMOS SA (OP N° 605), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 606), TECHNOMA SAECA (OP N° 811,812), PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (OP N° 817),ISA PARAGUAY SA (OP N° 824), FERRETOTOL DE FERNANDO BENEGAS (OP N° 825), DIVISERV SA (OP N° 826), C. DON GATO DE CRISTHIAN LOPEZ (OP N° 828), INGENET S.R.L. (OP N° 831), IUS PARTNERS SA (OP N° 832), ELIAS SABA S.A. (OP N° 833), G SAN ALFREDO SRL (OP N° 839), LOGICALIS PY SA (OP N° 840), RG ELEV. DE GG (OP 641,642), N° FF 30 O.F. 1, MES DE DICIEMBRE DE 2025, COMP. DE TRANSF. N° 10111812118.-	80137559-2	80137559-2	NO	N			
NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO							
1	4.1.5.04.02.00.000	Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	125.250.040	0							
2	2.1.1.04.01.02.003	0000000000219712 Dnit Recursos Institucionales	0	125.250.040							
TOTALES:			125.250.040	125.250.040							

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero				Dirección General de Auditoría Interna	

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVĖ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cuadro N° 3. Registro de egreso del mes de febrero de 2026 seleccionado como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/CRIMAY01Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Febrero	241	PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: TECHNOMA S.A.E.C.A (OP N° 643), LOGICALIS PARAGUAY S.A (OP N° 644), DATASYSTEMS S.A.E.C.A (OP N° 645), SIEMI S.R.L (OP N° 646), F.F. 30 O.F. 75, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 10117437143(DNCP).	12.967.598	10/2/2026	219710 - COPARTICIPACIÓN DE INGRESOS TRIBUTARIOS	9/2/2026	17/3/2026	36
Total de Retenciones			12.967.598					

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor.

Ilustración N° 7. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 241. Febrero 2026

DNIT V.A.F. CRLDOCE1										LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS										Página 1 Fecha: 27/07/2026 Hora: 17:18:59	
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																					
Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																					
FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo	NRO.	COMPROBANTE TIPO	DESDE	HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Referencia Tipo	Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.							
10/02/2026	10/02/2026	E	241				PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: TECHNOMA S.A.E.C.A (OP N° 643), LOGICALIS PARAGUAY S.A (OP N° 644), DATASYSTEMS S.A.E.C.A (OP N° 645), SIEMI S.R.L (OP N° 646), F.F. 30 O.F. 75, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 10117437143(DNCP).	80137559-2	80137559-2	NO	N										
NRO. LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO																	
1	4.1.5.04.02.00.000	Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	12.967.598	0																	
2	2.1.1.04.01.02.001	000000000219710 Dnit Coparticipación De Ingresos Tributario	0	12.967.598																	
TOTALES:			12.967.598	12.967.598																	

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna		

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cuadro N° 4. Registro de egreso del mes de abril de 2026 seleccionado como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/ CRIMAY01Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/ Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Abril	1381	PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: STEROMAR S.A. (OP N° 61 - 97), ELIAS A. SABA S.A. (OP N° 62), SGS PARAGUAY S.A. (OP N° 63), IUS PARTNERS S.A. (OP N° 64), HUGO MANUAL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 65), LILIANA ORTIZ VDA DE ROJAS (OP N° 66), OMAR GUSTAVO DUARTE ECHAURI (OP N° 67), PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (OP N° 68), DALMI S.R.L. (OP N° 69, 70), FLORINDA VARGASDE SAMUDIO (OP N° 75), CGSS CONSULTORES DE CARLOS G. SANCHEZ SARTORIO (OP N° 79), ARCHIVADORES & CIA DE NANCY OREGGIONI (OP N° 80), SERVI TRAVEL S.A. (OP N° 81), BRINGCO S.A. (OP N° 91), FLASH COMUNICACIONES (OP N° 92), KL SERVICIOS VARIOS DE BENITA YEGROS (OP N° 95), SOME S.A.C.I.A (OP N° 96), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 98), TELECEL S.A.E. (OP N° 99 - 100), N° DE COMPROBANTE 594200002020426.-	1.235.428	15/4/2026	219712- DNIT RECURSOS INSTITUCIONALES	14/4/2026	21/5/2026	37
Total de Retenciones			1.235.428					

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor.

Ilustración N° 8. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 1381. Abril 2026.

DNIT
V.A.F.
CRLDOCE1

Página: 1
Fecha: 27/07/2026
Hora: 17:19:13

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE	HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
15/04/2026	15/04/2026	E 1381			PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: STEROMAR S.A. (OP N° 61 - 97), ELIAS A. SABA S.A. (OP N° 62), SGS PARAGUAY S.A. (OP N° 63), IUS PARTNERS S.A. (OP N° 64), HUGO MANUAL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 65), LILIANA ORTIZ VDA DE ROJAS (OP N° 66), OMAR GUSTAVO DUARTE ECHAURI (OP N° 67), PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (OP N° 68), DALMI S.R.L. (OP N° 69, 70), FLORINDA VARGASDE SAMUDIO (OP N° 75), CGSS CONSULTORES DE CARLOS G. SANCHEZ SARTORIO (OP N° 79), ARCHIVADORES & CIA DE NANCY OREGGIONI (OP N° 80), SERVI TRAVEL S.A. (OP N° 81), BRINGCO S.A. (OP N° 91), FLASH COMUNICACIONES (OP N° 92), KL SERVICIOS VARIOS DE BENITA YEGROS (OP N° 95), SOME S.A.C.I.A (OP N° 96), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 98), TELECEL S.A.E. (OP N° 99 - 100), N° DE COMPROBANTE 594200002020426.-	80137559-2	80137559-2	NO	N			

NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	4.1.5.04.02.00.000	Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	1.235.428	0
2	2.1.1.04.01.02.003	000000000219712 Dnit Recursos Institucionales	0	1.235.428
TOTALES:			1.235.428	1.235.428

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero				Dirección General de Auditoría Interna	

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cuadro N° 5. Registro de egreso del mes de mayo de 2026 seleccionado como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/ CRIMAY01 Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/ Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Mayo	2525	PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (O.P N° 102), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (O.P N° 108), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (O.P N° 109), AGUILA COURRIER S.R.L. (O.P N° 110), SERVI TRAVEL (O.P N° 112), HUGO MANUEL IBARRA SANTA CRUZ (O.P N° 122), SOME S.A.C.I.A. (O.P N° 123), EXTINFUEGOS DE ALDO ACUÑA (O.P N° 124), SAMAS S.A. (O.P N° 142), KL SERVICIOS VARIOS DE YEGROS VALLEJOS (O.P N° 144), F.F. 30 O.F. 1, COMP. TRANS-10135329074.	359.406	29/5/2026	219712- DNIT RECURSOS INSTITUCIONALES	20/5/2026	16/6/2026	27
Total de Retenciones			359.406					

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor.

Ilustración N° 9. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 2525. Mayo 2026.

DNIT
V.A.F.
CRLDOCE1

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/05/2026	29/05/2026	E 2525		PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: PATRICIO ALFREDO RAMOS RIOS (O.P N° 102), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (O.P N° 108), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (O.P N° 109), AGUILA COURRIER S.R.L. (O.P N° 110), SERVI TRAVEL (O.P N° 112), HUGO MANUEL IBARRA SANTA CRUZ (O.P N° 122), SOME S.A.C.I.A. (O.P N° 123), EXTINFUEGOS DE ALDO ACUÑA (O.P N° 124), SAMAS S.A. (O.P N° 142), KL SERVICIOS VARIOS DE YEGROS VALLEJOS (O.P N° 144), F.F. 30 O.F. 1, COMP. TRANS-10135329074.	80137559-2	80137559-2	NO	N		

NRO.LINEA	CODIGO DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	4.1.5.04.02.00.000 Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	359.406	0
2	2.1.1.04.01.02.003 0000000000219712 Dnit Recursos Institucionales	0	359.406
TOTALES:		359.406	359.406

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna		

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Cuadro N° 6. Registro de egreso del mes de junio de 2026 seleccionado como muestra.

Mes (1)	Egreso N° (2)	Orden de Pago N° (3)	Importe de retenciones s/ CRIMAY01Z (4)	Fecha de Egreso s/CRIMAY01Z (5)	N° de Cuenta (6)	Fecha s/Extracto (7)	Fecha s/ Normativa (8)	Cant. Días de transferencia (Días hábiles) (9) = (8) - (7)
Junio	2906	PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: ITCS S.A. (OP N° 151), OMAR GUSTAVO DUARTE ECHAURI (OP N° 155), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (O.P N° 156, 190), STEROMAR S.A. (OP N° 157), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (O.P N° 161, 191), BE PUBLICITARIA DE ANTONIO OJEDA (OP N° 163), P&M GROUP S.R.L. (OP N° 164), KAAVOTY (OP N° 170), KL SERVICIOS VARIOS DE BENITA YEGROS (O.P N° 172), HUGO MANUEL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 178), ELIAS SABA S.A. (OP N° 183), FERREBENCO DE FERNANDO BENEGAS (OP N° 184), ARTES GRAFICAS ZAMPHIROPOLOS (OP N° 186), SOME S.A.C.I.A. (OP N° 192), CECTOR S.A. (OP N° 193), TELECEL S.A.E. (OP N° 199), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 205), CARIMBOS S.R.L. (OP N° 209), AGUILA COURRIER S.R.L. (OP N° 210), DISCOVERY TRAVEL S.A. (OP N° 216), F.F. 30 O.F. 01, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 1014326238	14.352.888	16/6/2026	219712- DNIT RECURSOS INSTITUCIONALES	15/6/2026	15/7/2026	
Total de Retenciones			14.352.888					

Ilustración N° 10. Listado de Control de Documentos de Egresos (CRLDOCE1) N° 2906. Junio 2026

DNIT
V.A.F.
CRLDOCE1

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Página: 1
Fecha: 27/07/2026
Hora: 17:19:45

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1000000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE Corr	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
16/06/2026	16/06/2026	E 2906		PAGO DE LA RETENCIONES DE LA DNCP A LAS FIRMAS: ITCS S.A. (OP N° 151), OMAR GUSTAVO DUARTE ECHAURI (OP N° 155), LILIANA ORTIZ VDA. DE ROJAS (O.P N° 156, 190), STEROMAR S.A. (OP N° 157), FLORINDA VARGAS DE SAMUDIO (O.P N° 161, 191), BE PUBLICITARIA DE ANTONIO OJEDA (OP N° 163), P&M GROUP S.R.L. (OP N° 164), KAAVOTY (OP N° 170), KL SERVICIOS VARIOS DE BENITA YEGROS (O.P N° 172), HUGO MANUEL IBARRA SANTACRUZ (OP N° 178), ELIAS SABA S.A. (OP N° 183), FERREBENCO DE FERNANDO BENEGAS (OP N° 184), ARTES GRAFICAS ZAMPHIROPOLOS (OP N° 186), SOME S.A.C.I.A. (OP N° 192), CECTOR S.A. (OP N° 193), TELECEL S.A.E. (OP N° 199), LAVAMAX DE GUIDO CABALLERO (OP N° 205), CARIMBOS S.R.L. (OP N° 209), AGUILA COURRIER S.R.L. (OP N° 210), DISCOVERY TRAVEL S.A. (OP N° 216), F.F. 30 O.F. 01, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA N° 1014326238.	80137559-2	80137559-2	NO	N		

NRO.LINEA	CODIGO DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	4.1.5.04.02.00.000 Contribuciones Al Sistema De Contrataciones P	14.352.888	0
2	2.1.1.04.01.02.003 0000000000219712 Dnit Recursos Institucionales	0	14.352.888
TOTALES:		14.352.888	14.352.888

Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ		
Auditor	Jefa de Equipo	Supervisora - Jefa Interina	Director General		
Dpto. Control Administrativo y Financiero			Dirección General de Auditoría Interna		

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 25/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU JEPORU HA ÑEMOHENDAPY JESAREKO MBOHAPEHA

Es nuestro Informe.

Asunción, 29 de julio de 2026

Elaborado por:

Miriam Vázquez
Auditora

Alicia Riveros
Jefa de Equipo

Supervisado por:

Fátima Guimaraes Venialgo
Supervisora - Jefa Interina
Dpto. Control Administrativo y Financiero

Autorizado por:

Hermes Hugo González Ortiz
Director General
Dirección General de Auditoría Interna