

Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DSA N° 30/2026

ANEXO



ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO I

PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONALES EN SEGUIMIENTO,
AL CIERRE DEL 3ER. TRIMESTRE 2026_Situación de las acciones de mejora

N°	Descripción	Acciones de Mejoramiento					OBSERVACIÓN/COMENTARIO
		Total comprometidas	Cumplidas y/o concluidas	%	Pendientes y/o en ejecución	%	
1	Informe CGR N° 843/18 - Auditoría Financiera. Auditoría de Cumplimiento Combinada	37	30	81 %	7	19 %	PMI con seguimiento de antigua data (fecha de aprobación e inicio de seguimiento: 09/12/2019).
2	Informe FEI_CGR N° 637/2019 - Adjudicación, distribución y los registros contables de la multa en los casos de mercaderías aprehendidas y/o denunciadas. Ejercicios Fiscales 2018 y 2019	21	15	71 %	6	29 %	PMI aprobado y en curso de seguimiento desde el 01/09/2022.
3	Informe Nota CGR N° 5841/2021- Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	19	18	95 %	1	5 %	PMI aprobado y en curso de seguimiento desde el 31/03/2022.
4	Informe Nota CGR N° 5945/2022- Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	28	25	89 %	3	11 %	PMI aprobado y en seguimiento desde el 07/03/2023.
5	Informe Res CGR N° 758/2022, Artículo 1 Numeral 4 "Auditoría Financiera a la Dirección Nacional de Aduanas (DNA), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2022".	94	38	40 %	56	60 %	PMI aprobado y en seguimiento desde el 26/09/2023.
6	Informe Res. CGR N° 758/2022, Artículo 1 Numeral 39, "Auditoría de Cumplimiento a la Dirección Nacional de Aduanas (DNA). Ejercicio Fiscal 2022.-	7	0	0 %	7	100 %	PMI aprobado y en seguimiento desde el 16/02/2024.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

N°	Descripción	Acciones de Mejoramiento					OBSERVACIÓN/COMENTARIO
		Total comprometidas	Cumplidas y/o concluidas	%	Pendientes y/o en ejecución	%	
7	Informe DNCP N° 09/2024, "Verificación de Contratos".	12	10	83 %	2	17 %	PMI aprobado y en seguimiento desde el 04/04/2024.
8	Informe CGR de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno de la DNIT. Ejercicios Fiscales 2022_2023_2024.	51	24	47 %	27	53 %	PMI aprobado y en seguimiento desde el 28/11/2025 (durante la elaboración/aprobación del PMI, fueron subsanadas algunas observaciones). En fecha 01/12/2025, por Nota DNIT N° 1468/2025 fue comunicado a la CGR el PMI aprobado con adjunto de evidencias de cierre de algunas observaciones, registrado/recibido en la CGR como expediente 2025-14001001-017335.
9	Informe CGR de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno de la DNIT. Ejercicio Fiscal 2025.	25	0	0 %	25	100 %	PMI de aprobación reciente (17/09/2026). Por Nota DNIT N° 1040/2026 fue comunicado a la CGR el PMI aprobado con adjunto de evidencias de cierre de algunas observaciones (durante la elaboración/aprobación del PMI fueron subsanadas algunas observaciones), registrado/recibido en la CGR como expediente 2026-14001001-012002. Posteriormente, en razón de que el PMI comunicado fue enviado sin firma de la MAI, en fecha 17/09/2026, vía correo electrónico (usuario jutorres@) se remitió a la CGR (usuarios cgr@contraloria.gov.py, - dgcg@contraloria.gov.py), el formulario PMI firmado por el Director Nacional. EL 18/09/2026 la CGR emitió el respectivo acuse informando que anexará el formulario PMI como complemento del expediente N° 2026 - 14001001-012002.
10	Informe Nota CGR N° 515/2026_Informe de Evaluación de Cumplimiento_Aplicación de la Ley N° 7075/2023 "De incentivo a la publicidad de interés público".	7	5	71 %	2	29 %	PMI aprobado y seguimiento desde el 03/03/2026. En fecha 05/03/2026, por Nota DNIT N° 257/2026 fue comunicado a la CGR el PMI aprobado, registrado/recibido en la CGR como expediente 2026-14001001-003382.
Total General		301	165	55%	136	45%	

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Oliva Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO II

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES EN SEGUIMIENTO,
AL CIERRE DEL 3ER. TRIMESTRE 2026_Situación de las acciones de mejora

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
1	6	2019	Realización de un Examen Especial a los Estados Financieros y Patrimoniales de la Dirección Nacional de Aduanas - SUAF .	5	3	60 %	2	40 %
2	31	2019	Desaduanamiento de Mercaderías en la Importación al Consumo (IC04 – IM04), Retiro de efectos personales, retiros provisorios, Regímenes especiales (Admisión temporaria (IT04 S/T – IT14 C/T – IDA3)- Administración Aduanera SILVIO PETTIROSSI .	18	4	22 %	14	78 %
3	5	2020	Dictamen Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 31/12/2019_2° semestre/2019 - SUAF .	15	14	93 %	1	7 %
4	18	2020	Rendición de Viáticos periodo octubre-noviembre y diciembre 2019 - SUAF/DGTH	5	4	80 %	1	20 %
5	19	2020	Desaduanamiento de Mercaderías Rubro combustible- Administración de Aduana TERPORT .	47	25	53 %	22	47 %
6	20	2020	Remesa Expresa- Administración de Aduana AEROPUERTO GUARANÍ .	10	4	40 %	6	60 %
7	23	2020	Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 1er. Sem/2020 - SUAF .	13	11	85 %	2	15 %
8	39	2020	Desaduanamiento de Mercaderías-Rubro Combustible- Administración de Aduana VILLET .	22	20	91 %	2	9 %
9	46	2020	Régimen de Depósito Aduanero IDA3-- Segundo semestre 2020- Administración de Aduana SOLUCIÓN LOGÍSTICA .	7	5	71 %	2	29 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
10	47	2020	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Depósito Aduanero IDA3 - 2° Semestre 2020- Administración de Aduana PTO. FÉNIX.	9	6	67 %	3	33 %
11	54	2020	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Objeto del Gasto 232 Rendición de Cuentas de Viáticos 1er trimestre 2020. SUAF/DGTH.	23	20	87 %	3	13 %
12	6	2021	Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA Ejercicio Fiscal 2020 - SUAF.	7	6	86 %	1	14 %
13	27	2021	Desaduanamiento de Mercaderías-Primer Semestre 2021- Administración Aduanera Puerto Seguro Fluvial - VILLETÁ (032).	23	15	65 %	8	35 %
14	28	2021	Proceso Incautaciones - Administración Aduanera CIUDAD DEL ESTE - PIA (005)	18	14	78 %	4	22 %
15	31	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Incautación_ Administración Aduanera SALTO DEL GUAIRÁ.	25	13	52 %	12	48 %
16	33	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Ingreso a Despacho Aduanero (IDA 3) de la Administración Aduanera KIM 12 ALGESA.	17	16	94 %	1	6 %
17	34	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Incautación_ Administración Aduanera de ENCARNACIÓN.	22	15	68 %	7	32 %
18	47	2021	Desaduanamiento de Mercaderías_ Administración de Aduana PEDRO JUAN CABALLERO.	12	10	83%	2	17 %
19	48	2021	Auditoría de Gestión "Proceso de Garantías relacionadas a Personas Vinculadas a la Actividad Aduanera, Proceso de Tránsito Aduanero y Sistema de Seguimiento Vehicular (SSV) - DGPAYFC/ DGTIC/Adm. De SILVIO PETTIROSSI/ DGVA.	17	11	65 %	6	35 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
20	50	2021	Auditoría de Gestión "Proceso de Garantías relacionadas a las actividades inherentes al Sistema de Seguridad Vehicular" - DGPAYFC/ DGTIC/ DGVA/DGAJ/Adm. Aeropuerto GUARANI	7	3	43 %	4	57 %
21	51	2021	Auditoría de Gestión "Desaduanamiento de Mercaderías" - Administración de Aduana JOSE A. FALCÓN.	14	10	71 %	4	29 %
22	58	2021	Auditoría Financiera-Estados Financieros "Proceso de Registración Contable de Garantías a favor de la DNA", Ejercicio Fiscal 2020 - SUAF/DGAJ/DGPAYFC.	8	1	12 %	7	88 %
23	59	2021	Auditoría de Cumplimiento - "Proceso de Remate Público de Mercaderías Abandonadas y Caídas en Comiso" - DGPAYFC/Coordinaciones Regionales.	6	0	0 %	6	100 %
24	60	2021	Auditoría Financiera - Estados Financieros "Proceso de Registración Contable de Remate Público Aduanero - Ejercicio Fiscal 2020" - SUAF/DGPAYFC.	4	1	25 %	3	75 %
25	61	2021	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Garantías" - DGPAYFC/DGTIC/DGAJ	16	6	37 %	10	63 %
26	4	2022	Auditoría Financiera-Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA Ejercicio Fiscal 2021 - SUAF.	14	12	86 %	2	14 %
27	14	2022	Auditoría Especial - Solicitudes de Corrección de Certificados de Nacionalización de Autovehículos - Años 2018 al 2021 - DGPAYFC.	3	0	0 %	3	100 %
28	15	2022	Auditoría Especial del Proceso de Despacho Previa Intervención del Delegado Representante de Montevideo Uruguay Ampliado a todos las Delegaciones representantes de la Dirección Nacional de Aduanas- DGTIC/DGPAYFC/DGRIL.	2	0	0 %	2	100 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
29	17	2022	Auditoría Financiera – Ejecución Presupuestaria Nivel 100 – Servicios Personales Sub Grupo del Gasto 130 – Asignaciones complementarias de la Dirección Nacional de Aduanas Ejercicio Fiscal 2021 - SUAF/DGTH.	5	1	20 %	4	80 %
30	22***	2022	Auditoría Especializada-Transmisión Electrónica Anticipada del Manifiesto de Cargas (TEMA_Ejercicio 2020/2021)- DGTIC.	6	6	100 %	0	0 %
31	23	2022	Auditoría de Cumplimiento_Remate de mercaderías abandonadas y caídas en comiso y venta directa por concurso de precios - DGPAYFC/SUAF	7	0	0 %	7	100 %
32	24	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Ingreso y Salida de Personas del Territorio Aduanero" - Administración de Aduana AEROPUERTO SILVIO PETIROSSI.	8	2	25 %	6	75 %
33	35	2022	Auditoría Especial dispuesta por Providencia N° 2100/2022 – Remate Público de mercaderías abandonadas y caídas en comiso - Mes de Junio 2022. DGPAYFC	3	0	0 %	3	100 %
34	40	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Re- Verificación de Declaraciones Aduaneras y Otras Verificaciones" - DGFA.	10	0	0 %	10	100 %
35	41	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Control a Posteriori de Declaraciones Aduaneras" - DGFA.	6	0	0 %	6	100 %
36	42	2022	Auditoría Financiera- Ejecución Presupuestaria O.G. 361 - COMBUSTIBLES - 2° semestre 2021/ 1° semestre 2022 - SUAF.	10	1	10 %	9	90 %
37	44	2022	Auditoría de Cumplimiento - "Proceso de garantía Aduanera" – DGPAYFC/DGAJ/SUAF.	7	0	0 %	7	100 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
38	46	2022	Auditoría de Cumplimiento-Evaluación de las Políticas de Gestión del Talento Humano-Ejercicios Fiscales 2021-2022 - DGTH.	15	10	67 %	5	33 %
39	3	2023	Auditoría Financiera a los Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 31 de diciembre 2022. SUAF - DGPAyFC	12	9	75 %	3	25 %
40	18	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías" - Administración de Aduana TERMINAL DE CARGAS KM 12- ALGESA.	21	18	86 %	3	14 %
41	19	2023	Auditoría de Cumplimiento "Verificar y Evaluar la eficacia del Módulo Arancel". DGTIC.	5	2	40 %	3	60 %
42	21***	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías" -Administración de Aduana CAMPESTRE.	25	25	100 %	0	0 %
43	22	2023	Examen Especial a los Bienes Patrimoniales Ejercicio 2022 - SUAF	25	13	52 %	12	48 %
44	23	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías" - Administración de Aduana de ENCARNACIÓN.	20	12	60 %	8	40 %
45	28	2023	Auditoría Especial "Expediente DNA N° 21000117758X - Memorandum N° 44/2022 - Ajustes de Valor efectuados por el Dpto. Valoración de la Dirección de Procedimientos Aduaneros desde el 18/08/2018 al 31/10/2021". DGPAyFC	8	0	0 %	8	100 %
46	31	2023	Auditoría Especial - Procedimientos Aplicados por la Administración de Aduana del Aeropuerto Internacional Silvio Pettirossi para el Desaduanamiento de mercaderías ingresadas bajo el Régimen de Remesa Expresa.	12	7	58 %	5	42 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
47	38	2023	Auditoría de Cumplimiento - Desaduanamiento de Mercaderías Sub Administración de Aduana de Terport Villeta.	22	19	86 %	3	14 %
48	41	2023	Auditoría especial Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las acciones de mejora implementadas periodo 2019 al 2022 (Informe DAI_DCPA N° 34/2021 "Proceso de Incautaciones" Administración Aduanera ENCARNACIÓN)	4	1	25 %	3	75 %
49	44	2023	Auditoría Especial relacionada al control y seguimiento de excedentes provenientes de proceso de comercialización de mercaderías abandonadas y caídas en comiso de los procesos de remate publico aduanero del mes de diciembre 2021, julio 2022, venta directa del mes de diciembre 2022 y devolución de excedentes de mercaderías abandonadas del mes de diciembre de 2022. SUAF - DGPAyFC	4	0	0 %	4	100 %
50	47	2023	Auditoría de Cumplimiento - Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto - Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2022 - Primer Semestre 2023. SUAF/DGTH	24	20	83 %	4	17 %
51	1	2024	Auditoría Especial practicada al Proceso de Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las Acciones de Mejora Implementadas Periodo 2019 al 2023. SUAF - DGAJA	5	2	40 %	3	60 %
52	2	2024	Auditoría Especial al Proceso de "Remate Público de Mercaderías Declaradas en Abandono y Caídas en Comiso" - Mes de Agosto - 2023. DGPAyFC -DGAJA- Adm. De Caacupemí.	4	3	75 %	1	25 %
53	6	2024	Auditoría Planificada de Revisión de Estados Financieros de la Gerencia General de Aduanas dependiente de la DNIT al cierre del Ejercicio Fiscal 2023. SUAF	15	10	67 %	5	33 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
54	13	2024	Auditoría Planificada Evaluación de la Eficacia de las Acciones de Mejora cumplidas del periodo 2020 al 2023. SUAF	3	1	33 %	2	67 %
55	14	2024	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovisionamiento de A Bordo y Suministros. Adm. Aduana TERPORT_San Antonio / DGTIC.	7	1	14 %	6	86 %
56	15	2024	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovisionamiento de A Bordo y Suministros. Adm. de Aduana Concepción / DGTIC.	8	2	25 %	6	75 %
57	16	2024	Auditoría planificada de Cumplimiento Nivel 500_Inversión Física de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios_DNIT. UAF y SUAF	8	3	38%	5	62 %
58	23	2024	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de "Expedición de Constancia de No Retención de Impuestos" Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente., dependiente de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios_ DGRAC.	10	0	0 %	10	100 %
59	24	2024	Auditoría de Cumplimiento - Revisión de las Rendiciones de Cuentas por Compras vía Caja Chica o Fondo Fijo. UAF	2	0	0 %	2	100 %
60	27	2024	Auditoría de cumplimiento - "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía Caja Chica o Fondo Fijo". SUAF	2	0	0 %	2	100 %
61	30	2024	Auditoría Planificada de Cumplimiento "Habilitación de Imprentas"- DGRAC/DGNMI	10	4	40 %	6	60 %
62	33	2024	Auditoría de Seguimiento "Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023" (Seguimiento del PM N°46/22_Informe de Eval. de las Políticas del Talento Humano). DGTH	2	1	50 %	1	50 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
63	34	2024	Auditoría de Gestión "Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las acciones de mejora implementadas, asociadas al Informe Final de Auditoría DAI_DCAF N°04_2022, proceso de Auditoría Financiera -Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA- Ejercicio Fiscal 2021. SUAF	4	0	0 %	4	100 %
64.1	36A	2024	Auditoría de Cumplimiento "Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. UAF 1,00,000 - SUAF 1,01,000. 2do. semestre 2023 - 1er. semestre 2024. UAF	26	2	8 %	24	92 %
64.2	36B	2024	Auditoría de Cumplimiento "Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. UAF 1,00,000 - SUAF 1,01,000. 2do. semestre 2023 - 1er. semestre 2024". SUAF	18	0	0 %	18	100 %
65	37*	2024	Desaduanamiento de Mercaderías Administración Aduanera de Caacupemí. Adm. de Caacupemí/ DGPAYFC / DGTIC/DGGA	33	7	21 %	26	79 %
66	38	2024	Auditoría Especializada Verificar y Evaluar el Sistema de Gestión de Remate. DGTIC .	4	1	25 %	3	75 %
67	3	2025	Dictamen a los Estados Financieros y Patrimoniales – E.F. 2024. UAF / SUAF .	53	16	30 %	37	70 %
68	7	2025	Auditoría de Evaluación de la eficacia de acciones de mejora cumplidas y/o avance de planes de mejora de antigua data (Años 2019 al 2024). COORDINACIONES REGIONALES: ZONA CENTRAL, NORTE, SUR y ESTE / ADMINSTRAC. DE ADUANAS: ALGESA KM12, PEDRO J. CABALLERO, ENCARNACIÓN y TERPORT / DGFA.	7	3	43 %	4	57 %
69	12	2025	Auditoría Financiera "Ejecución Presupuestaria de Ingresos Ejercicio 2024". UAF/SUAF	12	0	0 %	12	100 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
70	13	2025	Auditoría Especializada Sistema SICA (Sistema Integrado de Conciliación Aduanera). DGTIC	2	0	0 %	2	100 %
71	15	2025	Auditoría Financiera "Ejecución Presupuestaria de Gastos Ejercicio 2024". UAF/SUAF/DGTH	32	8	25 %	24	75 %
72	16	2025	Auditoría de cumplimiento a los Procesos Jurisdiccionales. DGAJ	3	0	0 %	3	100 %
73	17	2025	Auditoría Planificada de Seguimiento "Evaluación de acciones de mejora de antigua data pendientes de cumplimiento". Adm. De ZONA FRANCA GLOBAL y TRANSTRADE.	1	0	0 %	1	100 %
74	18	2025	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Sumarios Administrativos Aduaneros de la GGA de la DNIT. DGAJA	6	3	50 %	3	50 %
75	23	2025	Auditoría de seguimiento de planes de mejora de antigua data. DGFT / DGRAC.	6	5	83 %	1	17 %
76	29	2025	Auditoría de Seguimiento "Evaluación de la Eficacia de Acciones de Mejora cumplidas y/o nivel de avance de Planes de Mejora de Antigua Data, asociadas al PM DAI_DCAFN° 43_2022 (Auditoría de cumplimiento de las políticas de racionalización de gastos)- SUAF	3	0	0 %	3	100 %
77	30	2025	Auditoría Planificada de Cumplimiento al proceso "Gestión Operativa de Ingresos de Oficinas Regionales y Gestión de Cobranza de Deudas Tributarias - Gestión Administrativa Coordinación Regional Impositiva Sur_DGRAC.	8	2	25 %	6	75 %
78	31	2025	Auditoría Planificada de cumplimiento al proceso "Gestión Administrativa de cobranza de Deudas Tributarias" Coordinación Regional Impositiva Este_DGRAC.	8	2	25 %	6	75 %

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación de cuadro

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
79.1	34	2025	Auditoría de Gestión "Evaluación del cumplimiento de las Políticas de Racionalización del Gasto. Periodo: 2do. Semestre 2024 y 1er Semestre 2025". UAF	6	0	0 %	6	100 %
79.2	34	2025	"Evaluación del cumplimiento de las Políticas de Racionalización del Gasto". Periodo 2do. Sem. 2024 y 1er. Sem. 2025. SUAF .	14	0	0 %	14	100 %
80	35	2025	Auditoría Especializada "Sistema de Seguridad Informática". DGTIC	5	0	0 %	5	100 %
81.1	5	2026	"Auditoría Financiera - Estados Contables DNIT Ejercicio Fiscal 2025. UAF	4	0	0 %	4	100 %
81.2	5	2026	"Auditoría Financiera - Estados Contables DNIT Ejercicio Fiscal 2025. SUAF	6	0	0 %	6	100 %
82	9	2026	Auditoría Planificada "Evaluación de la Eficacia de acciones de mejora cumplidas relacionadas al Proceso de Tránsito Aduanero" Periodo Auditado Ejercicio Fiscal 2025. DGPAYFC /DGNMI/DGTIC	4	0	0 %	4	100 %
83	15	2026	Auditoría planificada "Fiscalización Tributaria"- DGFT	3	0	0 %	3	100 %
84	20	2026	Auditoría de Seguimiento "Evaluación de la Eficacia de las acciones de mejora cumplidas y/o nivel de avance de los Plan de Mejora de antigua data"- DGNMI - DGPAYFC (TEMA)	1	0	0 %	1	100 %
85	22	2026	Evaluación de Cumplimiento de las Políticas de Racionalización de Gastos-Periodo 2° Semestre 2025. UAF	2	1	50 %	1	50 %
86	23**	2026	Evaluación de Cumplimiento de las Políticas de Racionalización del Gasto - SUAF	3	0	0 %	3	100 %
87	26**	2026	Evaluación del Proceso de Retención y Transferencia Ley N° 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas"- SUAF	1	0	0 %	1	100 %
Total General de Acciones				999	472	47%	527	53%

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

REFERENCIAS:

* PMFs con aprobación parcial.

** PMFs de aprobación reciente cuyo seguimiento efectivo corresponderá al siguiente trimestre.

*** PMFs cerrados/concluidos en su totalidad

ACRÓNIMOS:

UAF = Dirección General de Administración y Finanzas

SUAF = Dirección General Administrativa y Financiera

DGTIC = Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación

DGTH = Dirección General de Talento Humano

DGPAYFC = Dirección General de Procesos Aduaneros y Facilitación del Comercio

DGVA = Dirección Gral. De Vigilancia Aduanera

DGAJ = Dirección General de Asesoría Jurídica

DGAJA = Dirección General de Asuntos Jurídicos Aduaneros

DGRII= Dirección General de Relaciones Institucionales e Internacionales

DGFA= Dirección General de Fiscalización Aduanera

DGFT= Dirección General de Fiscalización Tributaria.

DGRAC= Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente

DGNMI= Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación

DGGA= Dirección General de Gestión Aduanera

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González <i>Jefa Interina</i>	Cecilia Peralta <i>Auditora</i>	Mirtha Villalba <i>Auditora</i>	Oliva Sanabria <i>Jefa de Equipo</i>	Liliana Pelozo <i>Supervisora - Jefa Interina</i>	Hermes Hugo González Ortiz, <i>Director General</i>
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO III

PLANES DE MEJORAMIENTO CUYAS ÁREAS AFECTADAS NO PRESENTARON EVIDENCIAS DE AVANCE, PARA LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO QUE LES ATAÑE

PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
1	843/2018	Auditoría Financiera. Auditoría de Cumplimiento Combinada.	SUAF	El área no presentó evidencias.
2	637/2019	Adjudicación, distribución y los registros contables de la multa en los casos de mercaderías aprehendidas y/o denunciadas. Ejercicios Fiscales 2018 y 2019.	SUAF / DGPAYFC DGAJA / DGTIC AI	La SUAF no presentó evidencias. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo. Lo presentado por la DGTIC no constituye evidencia.
3	5841/2021	Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	DNIT/DGCI	La DGCI no presentó evidencias.
4	758/2022	Artículo 1_Numeral 4_Auditoría Financiera a la DNA - E.F. 2022.	SUAF / DGAI / DGTH / GGA / GE / DGTA	Sin evidencias por parte de la SUAF y DGTH. GE remitió evidencias fuera de plazo.
5	5945/2022	Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	DGTA DGNMI DGCI	La DGCI no presentó evidencias. Lo presentado por la DGNMI se recibió fuera de plazo.
6	S/N	Informe CGR de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno de la DNIT. Ejercicios Fiscales 2022_2023_2024	DGAI / DGNMI DGTA / DGCI DGTH / DGPCGI	Sin evidencias por parte de la DGCI y la DGTH. DGNMI remitió evidencias fuera de plazo.
7	9/2024	Informe DNCP "Verificación de Contratos".	SUAF COCNI	La SUAF no presentó evidencias.
8	515/2026	Informe de Evaluación de Cumplimiento "Aplicación de la Ley N° 7075/23 de Incentivo a la Publicidad de Interés Público".	DGAJ DGEE DGAJ	La DGAI no presentó evidencias.
PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
1	006/2019	Realización de un Examen Especial a los Estados Financieros y Patrimoniales de la Dirección Nacional de Aduanas.	SUAF	El área no presentó evidencias.
2	05/2020	Dictamen Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 31/12/2019_2° semestre/2019.	SUAF	El área no presentó evidencias.
3	18/2020	Rendición de VIATICOS periodo octubre-noviembre y diciembre 2019.	SUAF DGTH	La SUAF no presentó evidencias.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
4	19/2020	Desaduanamiento de Mercaderías-Rubro Combustible.	Administración de Aduana-TERPORT	El área no presentó evidencias.
5	20/2020	Desaduanamiento de Mercaderías-Importación Remesa Expresa (IRE 01-IRE 02-IRE 03 -IRE 04)-Títulos NO Cancelados (Manifiestos).	Administración de Aduana-GUARANÍ	Lo presentado por el área no constituye evidencia (ver nota al pie).
6	23/2020	Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 1er. Semestre 2020.	SUAF	El área no presentó evidencias.
7	39/2020	Auditoría de Cumplimiento - Desaduanamiento de Mercaderías Rubro Combustibles.	Administración de Aduana-VILLETA	El área no presentó evidencias.
8	54/2020	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Objeto del Gasto 232 Rendición de Cuentas de Viáticos 1er trimestre 2020.	SUAF DGTH	La SUAF no presentó evidencias.
9	06/2021	Estados Financieros y Patrimoniales de la Dirección Nacional de Aduanas Ejercicio Fiscal 2021.	SUAF	El área no presentó evidencias.
10	28/2021	Auditoría de Cumplimiento en la Administración de Aduana Ciudad del Este - PIA "Proceso de Incautación de Mercaderías"	Administración Aduanera de CIUDAD DEL ESTE - PIA	El área no presentó evidencias.
11	31/2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Incautación.	Adm. de Aduana de SALTOS DEL GUAIRÁ	El área no presentó evidencias.
12	48/2021	Auditoría de Gestión "Proceso de Garantías relacionadas a Personas Vinculadas a la Actividad Aduanera, Proceso de Tránsito Aduanero y Sistema de Seguimiento Vehicular (SSV).	DGPAYFC Adm. de SILVIO PETTIROSSI DGVA.	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
13	50/2021	Auditoría de Gestión - Proceso de Garantías relacionadas a las actividades inherentes al Sistema de Seguimiento Vehicular (SSV).	DGPAYFC DGTIC DGAI Adm. de Aduana del Aeropuerto GUARANÍ	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo. Lo presentado por la DGTIC y la Administración no constituye evidencia (ver nota al pie).
14	58/2021	Auditoría Financiera-Estados Financieros - Proceso de Registración Contable de Garantías a favor de la DNA, Ejercicio Fiscal 2020.	SUAF DGAI DGPAYFC	Sin evidencias por parte de la SUAF y la DGAI.
15	59/2021	Auditoría de Cumplimiento - "Proceso de Remate Público de Mercaderías Abandonadas y Caídas en Comiso".	DGPAYFC Coordinaciones Regionales	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
16	60/2021	Auditoría Financiera - Estados Financieros - Proceso de Registración Contable de Remate Público Aduanero - Ejercicio Fiscal 2020.	SUAF DGPAYFC	Sin evidencias por parte de la SUAF. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
17	61/2021	Auditoría de Cumplimiento - Proceso de Garantías.	DGPAYFC DGTIC DGAI	La DGAI no presentó evidencias Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
18	04/2022	Auditoría Financiera-Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA Ejercicio Fiscal 2021.	SUAF	El área no presentó evidencias.
19	14/2022	Auditoría Especial - Solicitudes de Corrección de Certificados de Nacionalización de Auto vehículos - Años 2018 al 2021.	DGPAYFC	La DGPAYFC presentó evidencias fuera de plazo.
20	17/2022	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Nivel 100 - Servicios Personales Sub-Grupo del Gasto 130 - Asignaciones complementarias de la Dirección Nacional de Aduanas Ejercicio Fiscal 2021.	SUAF DGTH	La SUAF no presentó evidencias.
21	23/2022	Auditoría de Cumplimiento Remate de mercaderías abandonadas y caídas en comiso y venta directa por concurso de precios.	DGPAYFC SUAF Coordinaciones Regionales de Aduanas	La SUAF no presentó evidencias. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
22	35/2022	Auditoría Especial Dispuesta por Providencia N° 2100/2022, de la Dirección General de Gabinete - Exp. N° 22000070589J - Remate Público de Mercaderías Abandonadas y Caídas en Comiso - Mes Junio/2022.-	DGPAYFC	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
23	40/2022	Auditoría de Cumplimiento - Proceso de Re-Verificación de Declaraciones Aduaneras y Otras Verificaciones.	DGFA	El área no presentó evidencias para ninguno de los PMs.
24	41/2022	Auditoría de Cumplimiento - Proceso de Control a Posteriori de Declaraciones Aduaneras.		
25	42/2022	Auditoría Financiera- Ejecución Presupuestaria O.G. 361 - COMBUSTIBLES - 2° semestre 2021/ 1° semestre 2022.	SUAF	El área no presentó evidencias.
26	44/2022	Auditoría de Cumplimiento - Proceso de Garantía Aduanera - Dpto. de Garantías.	DGPAYFC DGAI SUAF	Sin evidencias por parte de la SUAF y la DGAI. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
27	03/2023	Auditoría Financiera a los Estados financieros y Patrimoniales de la DNA al 31 de diciembre de 2022.	SUAF DGPAYFC	Sin evidencias por parte de la SUAF. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
28	22/2023	Examen Especial a Bienes Patrimoniales Ejercicio 2022.	SUAF	El área no presentó evidencias.
29	23/2023	Auditoría de Cumplimiento - Desaduanamiento de mercaderías.	Administración de Aduana ENCARNACIÓN.	El área no presentó evidencias.
30	28/2023	Auditoría Especial al Departamento de Valoración.	DGPAYFC	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
31	41/2023	Auditoría especial Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las acciones de mejora implementadas periodo 2019 al 2022 (Informe DAI_DCPA N° 34/2021 "Proceso de Incautaciones").	Administración de Aduana ENCARNACIÓN.	El área no presentó evidencias.
32	44/2023	Auditoría Especial relacionada al control y seguimiento de excedentes provenientes de proceso de comercialización de mercaderías abandonadas y caídas en comiso de los procesos de remate público aduanero del mes de diciembre 2021, julio 2022, venta directa del mes de diciembre 2022 y devolución de excedentes de mercaderías abandonadas del mes de diciembre de 2022.	SUAF DGPAYFC	La SUAF no presentó evidencias. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
33	47/2023	Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto, 2do. Sem.2022 y 1er sem.2024	SUAF DGTH	La SUAF no presentó evidencias.
34	01/2024	Auditoría Especial practicada al Proceso de Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las Acciones de Mejora Implementadas Periodo 2019 al 2023.	SUAF DGAJA	La SUAF no presentó evidencias.
35	02/2024	Auditoría Especial al Proceso de "Remate Público de Mercaderías Declaradas en Abandono y Caídas en Comiso" - Mes de Agosto - 2023.	DGPAYFC DGAJA Adm. De Caacupemi.	Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
36	06/2024	Revisión de los Estados Financieros de la Gerencia General de Aduanas dependiente de la DNIT al Ejercicio Fiscal 2023.	SUAF	El área no presentó evidencias.
37	13/2024	Auditoría Planificada "Evaluación de la Eficacia de acciones de mejora cumplidas del periodo 2020 al 2023". RACIONALIZACIÓN DE GASTOS.	SUAF	El área no presentó evidencias.
38	14/2024	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovisionamiento de A Bordo y Suministros.	Administración de Aduana TERPORT. DGTIC	La Administración no presentó evidencias.
39	15/2024	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovisionamiento de A Bordo y Suministros.	Administración de Aduana CONCEPCIÓN. DGTIC	La Administración no presentó evidencias.
40	16/2024	Informe Final de Auditoría DGAI_DCAF N°16/2024- Auditoría Planificada de Cumplimiento Nivel 500 - Inversión Física de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios DNIT.	SUAF UAF	Las áreas no presentaron evidencias.
41	24/2024	Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía caja chica o fondo fijo.	UAF	El área no presentó evidencias.
42	27/2024	Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía caja chica o fondo fijo.	SUAF	El área no presentó evidencias.
43	30/2024	Habilitación de Imprentas.	DGRAC DGNMI	La DGNMI presentó evidencias fuera de plazo.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
44	34/2024	Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023, correspondiente a hallazgos de auditoría. OBRAS.	SUAF	El área no presentó evidencias.
45	36B/2024	Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. UAF 1,00,000 - SUAF 1,01,000. 2do. semestre 2023 - 1er. semestre 2024.	SUAF	El área no presentó evidencias.
46	37/2024	Desaduanamiento de Mercaderías Administración Aduanera de Caacupemí. (Adm. de Caacupemí/ DGPAyFC / DGTIC).	DGTIC DGPAyFC DGGA Administración. De CAACUPEMÍ	Lo presentad por la DGPAFC se recibió fuera de plazo.
47	07/2025	Auditoría de Evaluación de la eficacia de acciones de mejora cumplidas y/o avance de planes de mejora de antigua data (Años 2019 al 2024. INTERCONEXIÓN.	Administraciones de Aduanas de: Encarnación, KM 12 ALGESA, Pedro J. Caballero y Terport Coordinaciones Regionales de Adm. Aduaneras DGFA	Las Administraciones de Aduana de Encarnación, PJC y la DGFA no presentaron evidencias.
48	12/2025	Auditoría Financiera "Ejecución Presupuestaria de Ingresos Ejercicio 2024"	UAF SUAF	Las áreas no presentaron evidencias.
49	15/2025	Auditoría Financiera "Ejecución Presupuestaria de Gastos Ejercicio 2024".	UAF SUAF DGTH	La SUAF no presentó evidencias.
50	16/2025	Auditoría de cumplimiento a los Procesos Jurisdiccionales.	DGAJ	El área no presentó evidencias.
51	17/2025	Auditoría Planificada de Seguimiento "Evaluación de acciones de mejora de antigua data pendientes de cumplimiento".	Administraciones De Aduana de: ZONA FRANCA GLOBAL y TRANSTRADE	Sin evidencias por parte de ZONA FRANCA TRANSTRATE. Lo presentado por ZONA FRANCA GLOBAL no constituye evidencia (ver nota al pie).
52	29/2025	Auditoría de Seguimiento "Evaluación de la Eficacia de Acciones de Mejora cumplidas y/o nivel de avance de Planes de Mejora de Antigua Data" _Asociadas al PM DAI_DCAF 43/2022 (Auditoría de Cumplimiento de las Políticas de Racionalización de Gastos).	SUAF	El área no presentó evidencias.
53	34/2025	Evaluación del cumplimiento de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. Período 2do. Semestre 2024 - 1er. semestre 2025.	UAF SUAF	Las áreas no presentaron evidencias.
54	05/2026	Auditoría Financiera "Estados Contables DNIT Ejercicio Fiscal 2025".	UAF SUAF	Las áreas no presentaron evidencias.
55	09/2026	Evaluación de la Eficacia de Acciones de Mejora cumplidas y/o nivel de avance de Planes de Mejora de Antigua Data. Proceso de Tránsito Aduanero - Ejercicio Fiscal 2025.	DGNMI DGTIC DGPAyFC	La DGTIC no presentó evidencias. Lo presentado por DGNMI y DGPAyFC se recibió fuera de plazo.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
Orden N°	PLAN DE MEJORAMIENTO		ÁREA/S AFECTADA/S	OBSERVACIÓN/COMENTARIO
	Nro.	Descripción		
56	15/2026	Auditoría Planificada. Fiscalización Tributaria.	DGFT	El área no presentó evidencias.
57	20/2026	Evaluación de la Eficacia de las Acciones de Mejora Cumplidas y/o del Nivel de Avance de los Planes de Mejora de Antigua Data. TEMA	DGNMI DGPAYFC	La DGNMI no presentó evidencias. Lo presentado por la DGPAYFC se recibió fuera de plazo.
58	22/2026	Evaluación de cumplimiento de las Políticas de Racionalización de Gastos. Período 2do. Semestre 2025.	UAF DGTH	La DGTH no presentó evidencias.
NOTAS: - Por Expediente 26000143641D - Memo DGTIC/CITD N° 31/2026_Providencia DGTIC N° 208/2026 de fecha 27/08/2026, la Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación informa detalle de avance/situación de los Planes de Mejora que les afecta con sus evidencias de cumplimiento y/o avances de las acciones, sin embargo, lo presentado corresponde a meras manifestaciones. - La Administración de Aduana Aeropuerto Internacional Guaraní, por expediente N° 26000144048F_Memorandum AAAIG N° 03/26, en el cual, indicando como marco el Comunicado DGAI N° 03/2026 (de recordatorio de plazo para presentación de evidencias 3° trimestre 2026), expone que remite "...documentaciones referentes a las Acciones del Plan de Mejoramiento...", sin embargo, los adjuntos corresponden a Notas antiguas de solicitudes de reprogramación e informe. Las referidas documentaciones son las mismas ya recibidas anteriormente en la Auditoría. - Nota AAZFG N° 43/2026 de fecha 26/08/2026, la Administración de Aduana de Zona Franca Global remitió evidencias pero las mismas no fueron evaluadas por no reunir los requisitos señalados en la Circular DGAI N° 03/2026 en lo referido a "...evidencia/s en formato físico (impreso): debidamente foliadas, firmadas y autenticadas en caso de copia..."				

REFERENCIAS: DNIT: Dirección Nacional de Ingresos Tributarios
 GE: Gerencia Ejecutiva
 GGA: Gerencia General de Aduanas
 UAF = Dirección General de Administración y Finanzas
 SUAF= Dirección General Administrativa y Financiera
 DGPAFC = Dirección General de Procesos Aduaneros y Facilitación del Comercio
 DGTA= Dirección General de Transparencia y Anticorrupción
 DGNMI= Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación
 DGJA = Dirección General de Asuntos Jurídicos Aduaneros
 DGAI = Dirección General de Asesoría Jurídica
 DGTH = Dirección General de Talento Humano
 DGRAC= Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente
 DGFT: Dirección General de Fiscalización Tributaria
 DGFA= Dirección General de Fiscalización Aduanera
 DGTIC = Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación
 DGVA/COONI = Dirección Gral. De Vigilancia Aduanera/ Coordinación Operativa de Control No intrusivo
 DGCI= Dirección General de Comunicación Institucional
 DGAI/AI: Dirección General de Auditoría Interna / Auditoría Interna
 DGEE: Dirección General de Estudios Económicos
 DGPCGI: Dirección General de Planificación y Control de Gestión Institución.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO IV

PLANES DE MEJORAMIENTO EN SEGUIMIENTO, CON ACCIONES CERRADAS Y/O CONCLUIDAS EN SU TOTALIDAD AL 3ER. TRIMESTRE 2026

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO
Informe de Auditoría DAI_DCSI N° 22/2022- Auditoría Especializada Transmisión Electrónica Anticipada del Manifiesto de Cargas Aéreas (TEMA).	El presente Informe se emitió en cumplimiento a la Resolución N° 1554/2021 “POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022- VERSIÓN 2, DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS” y el MEMORÁNDUM DE ENCARGO DAI N° 06/2022, por el cual se designó al Departamento de Control de Sistemas Informáticos, para realizar la “Auditoría de Gestión Especializada Verificar y Evaluar el Sistema Informático de Transmisión Electrónica Anticipada de Llegada (TEMA)”. En virtud al Informe resultante de la citada auditoría, fue elaborado el Plan de Mejoramiento Funcional (PMF) por los auditados con relación a los hallazgos que fueron detectados, aprobado y puesto en seguimiento desde el 18 de julio de 2022. Conforme evaluación trimestral de avance/cumplimiento del PMF, realizado desde el Departamento de Seguimiento de Auditorías, se informa del cierre del presente Plan de Mejoramiento acorde a las evidencias tenidas a vista y que fueron presentadas por las áreas, además de la Auditoría de seguimiento realizada por la DGAI del que resultó el Informe DGAI_DCSI N° 20/2026, registradas en el Formulario PMF 22/2022. El resumen de los hallazgos y correspondientes acciones de mejora cerradas se exponen como sigue: Observación A.I.I. N° 01: “La liquidación y pago de la multa por falta aduanera, prevista en el art. 57° de la Resolución DNA N° 653/2016, no se encuentra definida como un requisito obligatorio para avanzar y autorizar el desbloqueo de conocimientos (GUÍAS AÉREAS) para el motivo “POR ARRIBO” con posterioridad al plazo establecido en los Arts. 5° y 6° de la referida Resolución.”, con 2 (DOS) acciones de mejora logradas/cerradas en el 3er. Trimestre 2024, según evidencias siguientes: - Resolución General DNIT N° 04/2024 POR LA CUAL SE ACTUALIZAN NORMAS DE PROCEDIMIENTOS PARA LA APLICACIÓN INFORMÁTICA DE LA “TRANSMISIÓN ELECTRÓNICA ANTICIPADA DEL MANIFIESTO DE CARGAS AÉREAS (TEMA)”, Y SE DISPONE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE CARGAS. - Capturas de pantallas (26/08/2024) de las liquidaciones anuladas de ambas administraciones aéreas, se realizó la consulta en el SQF, donde se pudo verificar (con el equipo auditor, en fecha 23/09/2024) la generación automática de las liquidaciones. Observación A.I.I. N° 02: “La revisión de los registros asentados en las tablas temporales del sistema informático SOFIA donde se almacenan los datos de la transmisión XML del tema, permitieron detectar diferencias de pesos entre la carátula de manifiesto de vuelo (XFFM) y los registros en las guías aéreas directas MASTER (XFWB).”, con 1 (UNA) acción de mejora cerrada en el 1er. Trimestre 2023, con base a la siguiente evidencia: - Query remitido por el área auditada en fecha 06 de marzo de 2023 y verificado por el equipo auditor junto con los resultados de la base de datos donde se constató que no hubo casos nuevos. Obs. Query = una consulta o pregunta que se hace al sistema para que busque y devuelva determinados datos.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 22/2022)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO
Informe de Auditoría DAI_DCSI N° 22/2022- Auditoría Especializada Transmisión Electrónica Anticipada del Manifiesto de Cargas Aéreas (TEMA).	Observación A.I.I. N° 03: “Se pudo evidenciar que, con la validación del agente de transporte en el tema, la declaración de llegada adquiere el estado “presentado”, función atribuida por la normativa aduanera vigente a la oficina de registro.”, con 1 (una) acción de mejora cerrada en el 3er. Trimestre 2026, con base a la siguiente evidencia: - INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCSI N° 20/2026, emitido por la DGAI en fecha 25 de junio de 2026: <u>Conclusión del Informe</u> “Al respecto, se concluye que persiste el hallazgo asociado a la Observación AII N° 3, del Informe de Auditoría DAI_DCSI N° 22/2022 por tanto, se confirma la observación”. <u>Recomendación del Informe</u> “...Al Departamento de Seguimiento de Auditorías (DGA), disponer, con base en los resultados del presente examen, el cierre de la Observación AII N° 3 correspondiente al Informe de Auditoría DAI_DCSI N° 22/2022 «Auditoría Especializada Transmisión Electrónica de Manifiesto Anticipado de Cargas Aéreas (TEMA)», a los efectos de novar y dotarla de actualidad a las acciones de mejora que sean definidas por las áreas responsables de la Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación y la Dirección General de Procesos Aduaneros y Facilitación del Comercio”.
	Observación A.I.I. N° 04: “En la revisión de los datos provistos por la Dirección TICs SOFIA extraídos de la tabla TIT_BLOQUEO, se han identificado un total de 255 guías aéreas desbloqueadas por usuarios genéricos (SFX/SOFIA) y por usuarios que no se visualizan (SIN DATO), durante el periodo 2020 y 2021, que no tiene asociado un número de expediente que indique trámite sustanciado ante el servicio aduanero conforme lo reglado en el Art. 16 de la RES. DNA N° 653/2016”, con 1 (una) acción de mejora cerrada en el 3ER. TRIMESTRE 2023, con base a la siguiente evidencia: - Nota 14 de septiembre de 2023, por la cual se informó: “Se realiza un proceso en el CRONTAB para los bloqueos automáticos que corren cada día a las 04 am y los desbloques de estos ya no se realizan por usuarios genéricos sino por aplicación o usuarios normales”. El equipo auditor realizó la consulta SQL, donde constató que el problema fue subsanado. Observación. Crontab Cron: Viene del griego <i>chronos</i> (tiempo). Es el servicio del sistema operativo que ejecuta tareas en segundo plano de forma automática. Tab: Viene de <i>table</i> (tabla). Es la lista o archivo donde se guardan las programaciones de tiempo y los comandos a ejecutar. Resultado de seguimiento / Conclusión: Las documentaciones y las evidencias presentadas por el área, consistentes en documentos e informes refrendados por los funcionarios responsables de cada acción de mejora, fueron consideradas para sustentar el cierre total del presente Plan de Mejoramiento, conjuntamente con los resultados del Informe de Auditoría DGAI_DCSI N° 20/2026, denominado “EVALUACIÓN DE LA EFICACIA DE LAS ACCIONES DE MEJORA CUMPLIDAS Y/O DE LOS NIVELES DE AVANCE DE PLANES DE MEJORA DE ANTIGUA DATA”. Se deja constancia de que los responsables de los procesos deberán garantizar la aplicación permanente y la sostenibilidad de las mejoras implementadas, incorporándolas a los procedimientos institucionales correspondientes, a fin de contribuir al fortalecimiento del control interno y a una gestión eficiente.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO
INFORME N° 21/2023_ "Auditoría de Cumplimiento Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	El referido Informe Final fue emitido en cumplimiento del Plan de Trabajo de la Auditoría Interna aprobado según Resolución DNA N° 1200/2022, a partir del cual, se ha elaborado el correspondiente Plan de Mejoramiento (PM), con propuestas de acciones tendientes a subsanar y/o evitar a futuro, situaciones como las observadas en el referido informe. Dicho plan fue aprobado/suscrito por los responsables afectados en fecha 26/06/2023, quedando desde dicha fecha vigente y/o puesto en seguimiento. Conforme evaluación de avance/cumplimiento del PM realizado trimestralmente desde el Departamento de Seguimiento de Auditorías, se informa del logro y/o ejecución de la totalidad de las acciones (100% cumplidas) contempladas en el mismo, acorde a las evidencias tenidas a vista, las cuales se encuentran registradas en el Formulario DAI_DCPA N° 21/2023, adjunto al presente informe. El resumen de los Hallazgos y correspondientes acciones de mejora cerradas se expone como sigue: Observación A.I.I. N° 01: "En el periodo auditado se pudo evidenciar que 180 Manifiestos, fueron presentados a la Autoridad Aduanera fuera del plazo máximo establecido, no observándose la aplicación de las sanciones previstas en las Normativas Aduaneras, por lo que la DNA ha dejado de percibir aproximadamente un total de Gs. 77.891.385", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2023 y dos (2) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 4to. Trimestre 2024, según las evidencias siguientes: - ANEXO I, Planilla mencionando 180 Manifiestos, Agente de Transporte, Aduana Manifiesto, Fecha de Arribo, Fecha de Registro, Fecha de Presentación, Días y Estado. - Cédula de Notificación al Agente de Transporte (sin fecha) sobre manifiestos presentados a la Autoridad Aduanera fuera de plazo, retorno del Agente de Transporte a la Administración de aduana (se allana al pago de multa), LMEX emitido, Informe de la División Contraloría sobre LMEX (estado PAGADO): 23000102489F, 23000101356U, 24000024475E, 2400008549X, 24000053652D, 24000052973X, 24000053577J, 23000134485G, 23000074048E, 24000014245V, 24000053077E, 24000006794X, 23000073394H, 23000080968M, 23000073410T, 23000077479P, 23000077032A, 24000059879U, 24000056372F, 24000054865K, 24000057211V, 23000148608X, 24000054974L, 24000055123V. - Orden de Trabajo AAC N° 002/24 de la Sub-Administración de Aduana CAMPESTRE a la División de Registro y Contraloría, en la que solicita Informes correspondientes a los meses de junio, julio y agosto del cte. año. - Informe de fecha 06/09/2024 de la División de Registro en la que menciona que en los meses de junio, julio y agosto no obran manifiestos incumplidos. - Informe de fecha 06/09/2024 de la División de Contraloría en la que menciona que adjunta planilla de liquidaciones generadas con su estado, en curso o elevado a sumario en los meses de junio, julio y agosto, no obran manifiestos incumplidos. - Orden de Servicio AAC N° 14/2023 en la que "...Se encomienda a la División Resguardo, la elaboración de un parte diario con datos de los camiones con mercaderías en tránsito aduanero nacional, en el momento de su arribo a la Aduana de Campestre, debiendo resaltar los tránsitos registrados fuera del horario establecido en el art. 18 de la resolución DNA N° 256/2018, a efectos que se adopten las medidas legales correspondientes para la aplicación de las sanciones previstas en el Art. 320 del Código Aduanero, por encontrarse los mismos fuera del margen de tiempo previsto para su arribo a esta Administración...".

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 21/2023)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO (CONTINUACIÓN)
INFORME N° 21/2023 "Auditoría de Cumplimiento de Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	Observación A.I.I. N° 02: "Se pudo evidenciar Operaciones de Tránsito Aduanero que superan el tiempo máximo establecido para la llegada a la aduana destino, registrados en los años 2020 al 2022; no evidenciándose la aplicación de las sanciones previstas en las Normativas, por parte de la Administración Aduanera auditada, por lo que la DNA ha dejado de percibir aproximadamente un total de Gs. 338.166.390, en concepto de multas", con dos (2) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 3er. Trimestre 2023 y otras dos (2) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 4to. Trimestre 2024, según las evidencias siguientes: - Nota AAC N° 224/2023, a la cual se anexa lo siguiente: - Nota AAC N° 178/2023, remitida al Director de Procedimientos Aduaneros solicitando la emisión de un dictamen o parecer técnico sobre el procedimiento a ser aplicado con relación al cobro de multas a los tránsitos aduaneros ingresados fuera del margen de tiempo en los periodos de los años 2020 al 2022. - Nota AAC N° 209/2023, remitida a la Encargada de Despacho de la Dirección Jurídica solicitando Dictamen Jurídico sobre el procedimiento a seguir con relación a los agentes de transporte que no se allanan y/o se dieron por notificados, a fin de implementar de manera inmediata las acciones que correspondan. - Orden de Servicio AAC N° 35/2023 por la cual se encomienda a las Divisiones de Registro y Contraloría para la elaboración de un parte diario semanal, sobre manifiestos de carga relacionados al tránsito aduanero ingresados fuera del margen de tiempo y sobre las liquidaciones generadas en concepto de multa. - Cédula de Notificación dirigida a los Agentes de Transporte que se dieron por notificados. - Notas presentadas por Agentes de Transporte que se allanaron a la notificación que se les realizó, presentando descargos con las documentaciones que argumentan y certifican el horario de llegada en tiempo y forma a la Aduana de destino, corroborados por el Depositario Campestre SAE en cumplimiento de la Resolución DNA N° 1563/2021. Se observa (19) diez y nueve expedientes debidamente identificados. - Nota AAC N° 179/2024, el Administrador de Campestre SA remite planilla adjunta (Anexo II) de los Tránsitos Aduaneros listados con sus respectivos Agentes de Transporte. - Registros de Agentes de Transportes afectados por cada tránsito con los plazos incumplidos y sus respectivos estados procedentes de las distintas aduanas del país. - Cédulas de Notificación a Agentes de Transporte correspondientes a operaciones de Tránsitos Aduaneros que superaron el tiempo máximo establecido para llegada a Aduana de Destino. - Notas de los Agentes de Transporte en respuesta a la notificación de la Administración de Aduana, donde, en algunos casos acepta la multa (se allana) y en otros casos manifiestan su rechazo (no se allanan). - Informe del Depositario Campestre SAE sobre tránsitos, en respuesta a la solicitud de la Administración de Aduana. - Liquidación manual de multas por expediente establecidas en los Arts. 320 y 321 del Código Aduanero, emitidas por la División Contraloría. - Liquidaciones pagadas, con la correspondiente Providencia de la Administración de Aduana de Clausura del expediente. - Providencias de la Administración de Aduana dejando sin efecto el pago de la multa, aceptando las manifestaciones presentadas por los Agentes de Transporte.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 21/2023)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO (CONTINUACIÓN)
INFORME N° 21/2023_ "Auditoría de Cumplimiento Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	Observación A.I.I. N° 03: "Se pudo visualizar que el Sistema Informático Sofía, no ha generado de manera automática la Liquidación Manual por Expediente (LMEX) en concepto de multa, en la totalidad de las Operaciones de Tránsito Aduanero Nacional, que han superado los tiempos máximos establecidos para las llegadas del medio de transporte a la aduana de destino; habiendo la DNA dejado de percibir aproximadamente un total de Gs. 338.166.390", con tres (3) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 1er. Trimestre 2024, según las evidencias siguientes: - Nota fechada al 07/03/2024, del Departamento Funcional, en la que se manifiesta "... Como DTIC hemos realizado las gestiones pertinentes y presentado las evidencias correspondientes para el cierre de este hallazgo en respuesta al Plan de Mejoramiento del Informe DAI_DCPA N° 38/2023, presentado al 26/12/2023, se sugiere al equipo auditor remitirse a dicha respuesta. También se han enviado las evidencias para el cierre del citado hallazgo por correo electrónico en fecha 30 de enero del corriente. Favor remitirse a dicho correo, el cual tiene 15 archivos adjuntos, entre ellos, la Planilla con todos los tramos remitidos al CUMA..." - Planilla con todos los tramos remitidos al CUMA entre otros archivos adjuntos al correo de fecha 30/01/2023 (referenciado en la nota del Dpto. Funcional_DTIC expuesta más arriba). - Documentaciones presentadas por la DTIC para el PM N° 38/2023 según Prov. DTIC-SOFIA/DNIT N° 248/2023 (referenciado en la nota del Dpto. Funcional_DTIC expuesta más arriba, expediente 24000028792K), consistente entre otros, en correos electrónicos año 2023, entre referentes de la DTIC con respecto a ajustes y modificaciones al sistema informático en cuanto a multas SGT (Sistema de Gestión de Tránsito). - Informe del Departamento de Control de Sistemas Informáticos dependiente de la Auditoría, sobre tránsitos en la Administración que hayan superado el tiempo establecido por la Resolución DNA N° 256/2018, informando específicamente que en el rango de enero a marzo 2024 hubieron (683) tránsitos de los cuales (27) resultaron con desviación de tiempo - (4) fueron pagadas y (23) anuladas. Observación A.I.I. N° 04: "La Administración Aduanera auditada, al 09/05/2023, cuenta con aproximadamente 6.366 expedientes registrados en las diferentes bandejas (de entrada, activo, salida y transferencia masiva) del Sistema de Gestión de Mesa de Entrada (SGME), lo cual evidencia falta de gestión de los registros informáticos de la herramienta", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2023 y una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 4to. Trimestre 2023, según las evidencias siguientes: - Ordenes de Servicio AAC N° 20/2023 y N° 38/2023, disponiendo que todas las Divisiones dependientes de la Administración, realicen la depuración del SGME correspondiente a cada Área, a fin de analizar los expedientes que se encuentran en las bandejas de Entrada/ Activo/Salida/Transferencia Masiva... Se tiene a la vista desde el folio 100 al 141, incluso, informes de las diferentes áreas de la Administración donde informan que el Sistema de Mesa de Entradas fue depurado con las capturas de pantalla correspondientes. - CIRCULAR AAC N° 06/2023 informa que la administración se abocó a subsanar las debilidades detectadas, quedando demostrado que se ha cumplido en un 100% con la acción comprometida. Observación A.I.I. N° 05: "No se visualiza en el Sistema Informático SQF, evidencia de que los despachos de mercaderías, contengan el evento FOTOCOPIAS, incumpliendo las normas vigentes". Observación A.I.I. N° 06: "No se visualiza en el Sistema Informático SQF, evidencia de que los despachos de mercaderías, contengan el evento ARCHIVO, incumpliendo las normas vigentes". Ambas Observaciones, con una (1) acción de mejora cerradas en el 1er. Trimestre 2024, con base a las evidencias siguientes:

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 21/2023)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO (CONTINUACIÓN)
INFORME N° 21/2023 "Auditoría de Cumplimiento Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	- Nota AAC N° 286/2023, en la que la Administración manifiesta que se halla abocada permanentemente en subsanar la debilidad detectada en el presente hallazgo, Notas de la División Contraloría informando sobre Despachos que ya cuentan con eventos Archivo y Fotocopia y extensas planillas denominadas "Verificación, impresión y autenticación de los Despachos Aduaneros digitales" como evidencia del 100% de los Despachos con los respectivos eventos de Fotocopia y Archivo dentro del circuito. - Correo electrónico en fecha 18/03/2025 remitido desde el DSA al Dpto. de Control de Sistemas Informáticos dependiente de la Auditoría, solicitándose muestra de verificación de eventos consignados entre las fechas: 01/01/2024 al 10/03/2024. El referido departamento proveyó en fecha 18/03/2024, una muestra de un total de (560) registros, estos registros evidenciaron que los eventos Fotocopia y Archivo se encuentran consignados, siendo corregidas las debilidades descritas en las Observaciones 5 y 6 del presente Plan de Mejoramiento. Observación A.I.I. N° 07: "No se visualiza en el Sistema Informático SQF, evidencia de que los despachos de mercaderías, contengan el evento SALIDA DE ZONA PRIMARIA, incumpliendo las normas vigentes", con tres (3) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 3er. Trimestre 2025, según las evidencias siguientes: - Nota AAC N° 155 de fecha 12/06/2025, donde se informa que el Depositario da estricto cumplimiento a las normas vigentes en el Proceso de Cancelación en el Sistema SQF de los Despachos de diferentes regímenes aduaneros al momento del desaduanamiento de mercaderías. - Capturas de pantalla del SQF relacionadas a cancelaciones de Despachos en las que se visualizan el Evento "Salida de Zona Primaria", correspondientes al mes de junio 2025. - El Departamento de Seguimiento de Auditorías realizó la consulta en el SQF en fechas 24 y 25/09/2025, relacionadas a cancelaciones de despacho durante los meses de mayo, julio y agosto del corriente año de diversos regímenes y canales de selectividad, observándose el cumplimiento del evento (Muestra de Cancelaciones de despachos verificados: 25023IC04001059N, 25023IC04001053H, 25023IC04001096Y, 25023IT02000054W, 25023IT14000175G, 25023IDA3000103T, entre otros). Observación A.I.I. N° 08: "En las documentaciones remitidas, se pudo visualizar evidencias que el Depositario ha dado cumplimiento parcial a lo dispuesto en la Ley N° 2.422/2004 "Código Aduanero" en inc. "C" del Artículo 37 Obligaciones del Depositario en lo referente a "comunicar inmediatamente a la Dirección Nacional de Aduanas el vencimiento del plazo de almacenamiento de las mercaderías y toda anormalidad relativa a la misma", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2023, una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 2do. Trimestre 2024 y una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2025, según las evidencias siguientes: - Nota AAC N° 163/2023, dirigida a la Administración del Puerto Privado Campestre SAE, remitiendo evidencia de incumplimiento de lo dispuesto en el inc. c) del Art. 37 del Código Aduanero, por lo que fue impuesta una sanción de (5) cinco jornales. La misma se allanó y abonó la totalidad de la sanción. - Memorándum de fecha 01/09/2023, el Depositario informa sobre la comunicación de mercaderías con plazo de almacenamiento vencido correspondientes a los meses de enero a agosto de 2023. - Nota AAC N° 37 de fecha 27/03/2024, de la Administración Campestre informando del cumplimiento de la comunicación a la Administración por parte del Depositario Puerto Privado CAMPESTRE SAE, y adjunta al respecto como evidencia, Notas de comunicación sobre mercaderías con plazo de almacenamiento vencidos pasados (90) días existentes en los depósitos y playas del recinto del Puerto Campestre, cuyos Expedientes se citan a modo de ejemplo: 24000026982J, 24000021007P, 24000007726E, 23000143744E, 23000122227U, entre otros.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 21/2023)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO (CONTINUACIÓN)
INFORME N° 21/2023_ "Auditoría de Cumplimiento de Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	- Nota AAC N° 156 de fecha 13/06/2025, en la cual, el Administrador de Aduana informó que el Depositario se allanó al pago de la multa prevista en los Arts. 320 y 321 del CA, por incumplimiento de lo dispuesto en el Art. 37 de la citada disposición legal, alegando que los hallazgos correspondían a los ejercicios de los años 2021 y 2022. Además, informó que a partir del año 2023, el Depositario da estricto cumplimiento en comunicar por nota a la Autoridad Aduanera, sobre mercaderías con plazo de almacenamiento vencido. Adjunta copias refrendadas de las Comunicaciones del Depositario, sobre mercaderías con plazos de almacenamiento vencidos de los años 2023, 2024 y del 1er. semestre del 2025. - Nota de allanamiento de los Directivos del Puerto Privado Campestre, Providencia del Administrador a la División Contraloría para la generación del LMEX, Providencia de la División Contraloría a la Administración, incluida la generación del LMEX, Nota de la Dirección de Campestre mencionando la conformidad sobre la liquidación presentada junto con la copia del comprobante de pago de la multa generada, Informes de la Dirección del Puerto Privado Campestre a la Administración Aduanera sobre las mercaderías con plazo de almacenamiento vencidos desde enero 2023 hasta junio 2025. Observación A.I.I. N° 09: "En las documentaciones remitidas por el área auditada, no se visualizan evidencias de cumplimiento de lo establecido en el Numeral 8, Artículo 3°, de la Resolución N° 308/2006, referente a la Designación del Oficial Guarda de acompañamiento de las mercaderías hasta el Depósito Aduanero de los Despachos del Régimen IDA3, privando a la DNA de un procedimiento de control que coadyuva a la adecuada protección del interés fiscal de la DNA", con dos (2) acciones de mejora cumplidas/cerradas en el 3er. Trimestre 2023, según las evidencias siguientes: - Circular AAC N° 004/2023 dirigida a los Agentes de Transporte que realizan sus gestiones ante la Administración de Aduana, a la División Resguardo y al Puerto Privado Campestre SAE, por el cual queda terminantemente prohibido por parte de los Agentes de Transportes y del Depositario, efectuar las operaciones de descarga y/o transbordo de las mercaderías ingresadas a zona primaria, sin la presentación del manifiesto de carga con cierre de ingreso a depósito... bajo el acompañamiento y supervisión de la División Resguardo.. - Nota División Resguardo N° 001/2023, remitida por el Jefe de Resguardo en la cual se allana al hallazgo y toma de manera inmediata acciones para salvar la situación que dio lugar a la observación. - Nota AAC N° 221/2023, por la cual han adjuntado nuevas evidencias conforme al siguiente detalle: - Orden de Servicio AAC N° 039/2023 por el cual se solicita informe a la División Resguardo, si ha dado cumplimiento estricto a lo establecido en el Art. 3° de la Resolución DNA N° 308/2006, debiendo adjuntar evidencias documentales de lo actuado. - Nota presentada por la División Resguardo, donde se evidencia el cumplimiento de los procedimientos administrativos y operativos. Observación A.I.I. N° 10: "Se visualizó la realización de actividades comerciales y movimiento de personas ajenas al servicio aduanero, en el espacio limitado como Zona Primaria, en contravención al Art. 12, Inc. 3 del Código Aduanero", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2026, según la evidencia siguiente: - Nota de fecha 27/08/2026, presentada por el Puerto Campestre a la Administración de Aduana, a la que se adjuntan fotografías en las que se observan las mejoras realizadas. Observación A.I.I. N° 11: "De la revisión física efectuada a las instalaciones del Puerto Privado, se pudieron visualizar debilidades en materia de infraestructura según lo requerido por la Resolución DNA N° 550/2022", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 3er. Trimestre 2025, según las evidencias siguientes: - Nota AAC N° 160/2025, en la que se indica que el Depositario ha cumplido con las adecuaciones y mejoras en materia de infraestructura conforme a lo requerido en la Resolución DNA N° 550/2022. Anexo: fotografías de la infraestructura edilicia, equipo de básculas, área de importación, tecnologías, comunicación, muebles y equipos de oficina, energía, además, depósitos de almacenamiento de mercaderías en la Zona de Régimen IDA3 en fase de construcción.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro (PM N° 21/2023)

PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	
DESCRIPCIÓN DEL PM S/ INFORME DE AUDITORÍA	RESULTADO Y CIERRE DE SEGUIMIENTO (CONTINUACIÓN)
INFORME N° 21/2023_"Auditoría de Cumplimiento Desaduanamiento de Mercaderías Administración de Aduanas Campestre 023".	- Nota AAC N° 137 de fecha 06/06/2023, remitida al Puerto Privado Campestre SAE, donde se comunicó el hallazgo N° 11 y se solicitó que en la brevedad y con la urgencia del caso, el puerto privado dé estricto cumplimiento a todos los requerimientos señalados en la presente comunicación, debiendo elevar un informe pormenorizado de todo lo realizado. - Nota AAC N° 167 de fecha 04/07/2023, dirigida al Puerto Privado Campestre SAE, solicitando en carácter urgente, informe detallado de los avances desarrollados e implementados por el puerto. - Nota de fecha 11/07/2023 del Puerto Privado Campestre en la que se informa los trabajos que se vienen realizando para adecuación del recinto conforme a lo que establece la Resolución DNA N° 550/2022. Observación A.II N° 12: "Se pudo evidenciar que persiste la debilidad descrita en el Informe de Auditoría de Cumplimiento N° 40/2019 efectuada por la Dirección de Auditoría Interna Institucional, en relación a la observación AII N° 02", con una (1) acción de mejora cumplida/cerrada en el 1er. Trimestre 2025, según las evidencias siguientes: - Informe DGAI_DCSI N° 07/2025, emitido por la Auditoría Interna en fecha 18/03/2025, cuyo alcance u objeto de revisión, fue la verificación/seguimiento de acciones de mejora pendientes de cierre, de antigua data, correspondiente a la Observación sobre el incumplimiento de lo establecido en el Art. 37 inciso b) de la Ley N° 2422/2004 "Código Aduanero", específicamente, la falta de conexión del sistema de gestión del Depósito con el sistema informático de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, que le permita un control "en línea" de la entrada, salida y operaciones realizadas dentro del recinto. Fueron objeto de seguimiento varias Administraciones con la referida Observación, siendo la recomendación final en el citado Informe, "cierre de las Observaciones... por verificarse cumplimiento", en razón que han verificado/considerado la homologación del Sistema de Gestión de Depósito del Depositario con el servicio SOAP (xml), el cual permite la interconexión con sistemas externos. - Memorándum DSA N° 49/2025, por medio del cual, el Departamento de Seguimiento de Auditorías de la DGAI, en virtud a la recomendación emanada en el supra mencionado Informe N° 07/2025, y atendiendo que en el mismo, no se encuentra taxativamente enunciado, el presente Plan de Mejoramiento que afecta a la Administración de Aduana de CAMPESTRE (con la misma Observación), solicitó informe al Dpto. de Control de Sistemas Informáticos de la DGAI, sobre la situación del sistema de gestión de Depósito en la citada Administración. - Memorándum DCSI N° 18/2025 en cuyo apartado pertinente, el Departamento de Control de Sistemas Informáticos, informa "...podemos afirmar que dentro del listado provisto por la DGTIC se visualiza que el PUERTO CAMPESTRE, está homologado", y adjunta copias del Memorándum DCSI N° 6/2025 (22/01/2025), de consulta a la DGTIC que han realizado en el marco del desarrollo del Informe N° 07/2025, y Nota DGTIC/CSI/DAD N° 16/2025 (29/01/2025) en la que se informa, entre otros, de la homologación del sistema de gestión de Depósitos con el servicio SOAP, en varias Administraciones, incluida CAMPESTRE (expedientes 24000113817D y 25000011542T). Resultado de seguimiento / Conclusión: Las documentaciones y las evidencias presentadas por el área, consistentes tanto en documentos e informes originales y copias refrendadas por los funcionarios responsables de cada acción de mejora, conjuntamente con los resultados del Informe de Auditoría DGAI_DCSI N° 07/2025 "AUDITORÍA PLANIFICADA DE SEGUIMIENTO_OBSERVACIONES DE ANTIGUA DATA", fueron considerados para sustentar el cierre del presente Plan de Mejoramiento. Se deja constancia de que los responsables de los procesos deberán garantizar la aplicación permanente y la sostenibilidad de las mejoras implementadas, incorporándolas a los procedimientos institucionales correspondientes, a fin de contribuir al fortalecimiento del control interno y a una gestión eficiente.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS				DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS	DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO V

PLANES DE MEJORAMIENTO EN PROCESO DE ELABORACIÓN, EVALUACIÓN Y APROBACIÓN, AL 3ER. TRIMESTRE 2026

Orden N°	ÁREA/S AFECTADA/S	DESCRIPCIÓN DEL INFORME/PROCESO AUDITADO	SITUACIÓN ACTUAL (GESTIONES MAS RECIENTES)
1	Admininist. de Aduana de Caacupemí DGTIC DGPAyFC DGGA	Informe DGAI_DCPAyT N° 37/2024 "Desaduanamiento de mercaderías". Fecha de emisión: 04/12/2024	Aprobación parcial del PMF del Informe N° 37/2024: - Adm. de Caacupemí: 11/11/2025.- - DGPAyFC: 16/07/2025.- - DGGA: 08/08/2025.- -En fecha 13/08/2026, por exp. N° 26000134575J, se remitió Memorándum DSA N° 191/2026 a la DGTIC, URGIMIENTO para la presentación de Acciones de Mejora que afectan al área. -En fecha 02/09/2026, ingresó el exp. N° 25000109375X_Prov. DGTIC N° 207/2026_Memorándum DGTIC/CITD N° 32/2026 y la Nota DGTIC/CSI/DAD N° 55/2026, en la que manifiesta: "...Por lo expuesto, nos ratificamos en las respuestas emitidas, a saber, que para los ajustes a los sistemas son necesarias las definiciones, directrices, restricciones, validaciones, y/o cualquier comportamiento no detallado en la Resolución, que los expertos en el negocio consideren oportuno Una vez cumplido con esos requisitos, se da inicio al circuito para el ajuste o mejora a los sistemas..." -A la fecha no se ha podido concretar la aprobación de acciones de mejora para subsanar las debilidades detectadas en el informe de Auditoría que afectan a la DGTIC.
2	SUAF	Informe DGAI_DCAF N° 24/2025 "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía Fondo Fijo o Caja Chica - SUAF 1.01.000 - Gerencias -Periodo: Abril a Junio/2025". Fecha de emisión: 30/09/2025.	Nota: Excepcionalmente, para el Informe DGAI_DCAF N° 24/2025 no aplica el conteo de plazo acorde a la Resolución AGPE N° 231/2025. -En fecha 14/08/2026, se recibió el exp. 25000154879R_Prov. DGAF N° 576/2026_Memorándum DSG N° 131/2026 del Dpto. de Servicios Generales con adjunto del PM que describe una nueva propuesta de acción de mejora, para revisión de la Auditoría. -En fecha 31/08/2026 por Memorándum DSA N° 195/2026_Prov. DGAI N° 293/2026, registrado como exp. N° 26000145863L, se realizó la devolución a la SUAF del PM N° 24/2025 recibido por exp. N° 25000154879R, con sugerencias de correcciones. -Actualmente sigue pendiente el retorno del PM con los ajustes de acciones por parte de la SUAF.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

Orden N°	ÁREA/S AFECTADA/S	DESCRIPCIÓN DEL INFORME/PROCESO AUDITADO	SITUACIÓN ACTUAL (GESTIONES MAS RECIENTES)
3	Administración de Aduana Saltos del Guairá DGTIC	Informe DGAI_DCPayT N° 14/2026 <i>"Desaduanamiento de Mercaderías - Régimen aplicado a cargas Generales y Especiales. E.F. 2025".</i> Fecha de emisión: 25/05/2026	-Fecha para aprobación del PMF y carga en el SIAGPE, según Resolución AGPE N° 231/2025: 08/07/2026, prorrogado al 31/08/2026 (Memo DSA N° 126/2026), nuevamente prorrogado al 30/10/2026 (Memo DSA N° 197/2026). -En fecha 08/06/2026 por exp N° 26000084024C, se ha recibido en la Secretaría DGAI, la Providencia DGTIC N° 135/2026 conteniendo el formulario de Plan de Mejoramiento con acciones propuestas. -En fecha 14/07/2026, se remitió a la Administración de Aduana de Salto de Guairá (usuario agimenez@), correo electrónico recordatorio (usuario lsartori@), para la presentación del Formulario Plan de Mejoramiento para las Observaciones que les afecta. -En fecha 22/07/2026, se remitió por correo electrónico (usuario lsartori@) a la DGTIC, el Formulario con sugerencias de correcciones y/o modificaciones. - En fecha 31/07/2026, por exp. N° 26000126083E, se remitió el Memo DSA N° 184/2026 de URGIMIENTO a la Administración por intermedio de la GGA, para presentación del PM. -En fecha 02/09/2026, se remitió a la DGTIC, el exp. N° 26000147833K_Memo DSA N° 198/2026_Providencia DGAI N° 295/2026, solicitando retorno del PM corregido/ajustado que fuera solicitado según correo electrónico de fecha 22/07/2026 (descrito más arriba). -En fecha 03/09/2026, por correo electrónico (usuario lsartori@) se remitió a la Administración de Saltos del Guaira (usuarios dalvarez@ y agimenez@), el Formulario editable del Plan de Mejoramiento previamente cargado con las Observaciones y Recomendaciones del Informe, a fin de que se consigne en el mismo, las propuestas de acciones de mejora que se considere. -En fecha 07/09/2026, se recibió correo electrónico de la DGTIC (usuario ngodoy@), en contestación al correo de Auditoría del 22/07/2026 y al exp. N° 26000147833K, ya expuestos más arriba, en dicho correo la DGTIC manifestó lo siguiente: "... 1- Con relación a la sugerencia de expresión en la columna de Plan de Mejoramiento para la Observación AII 06, agradecemos la sugerencia, sin embargo, consideramos adecuado nuestra redacción original..." ... 2- Con relación a la sugerencia, en la columna del Indicador de Cumplimiento, aceptamos la misma, con la siguiente redacción: 1- Evidencia de petición solicitada, en atención que la petición debe ser generada por el área de negocio que defina los ajustes necesarios para los ajustes a los sistemas...", pendiente de análisis en el DSA y posterior retorno/contestación al área. -A la fecha de emisión de este informe, la Administración de Aduana de Salto del Guaira no ha presentado sus acciones de mejora.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

Orden N°	ÁREA/S AFECTADA/S	DESCRIPCIÓN DEL INFORME/PROCESO AUDITADO	SITUACIÓN ACTUAL (GESTIONES MAS RECIENTES)
4	SUAF	DGAI_DCAF N° 18/2026 "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por Compras Vía Fondo Fijo o Caja Chica Periodo: Enero a Marzo/2026 Dirección General Administrativa Y Financiera SUAF 1.01.000 Gerencias". Fecha de emisión: 9/06/2026.	-Fecha para aprobación del PMF y carga en el SIAGPE, según Resolución AGPE N° 231/2025 (45 días corridos desde la emisión del Informe): 23/07/2026. El plazo fue prorrogado al 31/08/2026 (Memorándum DSA N° 182/2026), nuevamente prorrogado al 30/11/2026 (Memo DSA N° 201/2026). -En fecha 06/07/2026, se realizó Urgimiento a la SUAF por medio del Memorándum DSA N° 127/2026, registrado como exp. N° 26000109593L (recepcionado en el área en fecha 07/07/2026). -En fecha 23/07/2026, se realizó un segundo Urgimiento a la SUAF por medio del Memorándum DSA N° 181/2026, registrado como exp. N° 26000121291A (recepcionado efectivamente en el área en fecha 24/07/2026). -En fecha 14/08/2026, se recibió los exps. N° 26000094682N y N° 26000109593L, conteniendo la Providencia DGAF N° 575/2026, por la cual la SUAF presenta el Plan de Mejoramiento requerido. -En fecha 26/08/2026, por Memorándum DSA N° 194/2026_Prov DGAI N° 292/2026, registrado como exp. N° 26000142564G, se retornó a la SUAF el PM verificado, con sugerencias de correcciones/ajustes. - Actualmente pendiente de retorno por parte de la SUAF.
5	SUAF	DGAI_DCAF N° 21/2026 "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por Compras Vía Fondo Fijo o Caja Chica Periodo: Abril - Mayo/2026 Dirección General Administrativa Y Financiera SUAF". Fecha de emisión: 29/06/2026.	-Fecha para aprobación del PMF y carga en el SIAGPE, según Resolución AGPE N° 231/2025 (45 días corridos desde la fecha de emisión del Informe): 12/08/2026. Plazo prorrogado al 30/09/2026 acorde Memorándum DSA N° 188/2026_exp. N° 26000134277X. -En fecha 13/07/2026, se recibió de la SUAF el exp. N° 26000105004R_Prov. DGAF N° 334/2026, Memorándum DSG N° 118/2026, del Dpto. de Servicios Generales presentando el Plan de Mejoramiento del Informe DGAI_DCAF N° 21/2026. -En fecha 30/07/2026, por Memorándum DSA N° 183/2026_Prov. DGAI N° 271/2026, se devolvió el exp. N° 26000105004R conteniendo el PM verificado/analizado por la Auditoría. -En fecha 14/08/2026, se recibió de vuelta el exp. N° 26000105004R conteniendo la Prov. DGAF N° 577/2026, Memorándum DSG N° 138/2026, por medio del cual el Dpto. de Servicios Generales, remitió el PM ajustado. -En fecha 26/08/2026, por Memorándum DSA N° 193 /2026_Prov. DGAI N° 291/2026, se realizó la devolución del exp. N° 26000105004R, remitiendo adjunto, por segunda vez, el PM con sugerencias de correcciones, para atención de la SUAF. -Actualmente pendiente de retorno por parte de la SUAF.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO VI

ACCIONES DE MEJORA CERRADAS/CUMPLIDAS EN EL 3ER. TRIMESTRE 2026

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL				
PMI N°	DESCRIPCIÓN	HALLAZGO/ OBSERV.	ACCIONES CERRADAS	
			NÚMERO	CANTIDAD
N° 5945/2022	Informe Nota CGR N° 5945/2022- Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	H 4	N° 4	1
		H 5	N° 5	1
N° 09/2024	Informe DNCP “Verificación de Contratos”.	H 4	N° 6	1
Sin N°	Informe Evaluación de efectividad del SCI consolidado 2022 - 2023 – 2024.	H 2 (Año 2023)	N° 16	1
		H 12 (Año 2023)	N° 24	1
		H 25 (Año 2023)	N° 30	1
		H 4 (Año 2024)	N° 33	1
		H 8 (Año 2024)	N° 35	1
		H 26 (Año 2024)	N° 51	1
SUB TOTAL PMI				9
PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
PMF N°	DESCRIPCIÓN	HALLAZGO/ OBSERV.	ACCIONES CERRADAS	
			NÚMERO	CANTIDAD
51/2021	Auditoría de Gestión "Desaduanamiento de Mercaderías"_ Administración de Aduana JOSE A. FALCÓN.	H 2	2 y 3	2
		H 4	N° 5	1
22/2022	Auditoría Especializada-Transmisión Electrónica Anticipada del Manifiesto de Cargas (TEMA_Ejercicio 2020/2021)	H 3	N°s 4 y 5	2
24/2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Ingreso y Salida de Personas del Territorio Aduanero”.	H 4	N° 8	1
21/2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías" - Administración de Aduana CAMPESTRE.	H 10	N° 23	1

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS		DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Continuación del cuadro

PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES				
PMF N°	DESCRIPCIÓN	HALLAZGO/ OBSERV.	ACCIONES CERRADAS	
			NÚMERO	CANTIDAD
37/2024	Desaduanamiento de Mercaderías_Administración Aduanera de Caacupemí.	H 8	N°s 18 y 19	2
		H 23	N° 32	1
15/2025	Auditoria Financiera "Ejecución Presupuestaria de Gastos Ejercicio 2024".	H 2	N° 3	1
18/2025	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Sumarios Administrativos Aduaneros de la GGA de la DNIT. DGAJA	H 2	N° 2	1
		H 3	N° 4	1
		H 4	N° 6	1
23/2025	Auditoría de seguimiento de planes de mejora de antigua data.	H 2	N°s 4, 5 y 6	3
22/2026	Evaluación del cumplimiento de las Políticas de Racionalización del Gasto - Periodo sdo. Semestre 2025.	H 2	N° 2	1
SUB TOTAL PMF				18
TOTAL GRAL. ACCIONES CERRADAS al 3er. TRIM/26				27

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Oliva Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO INFORME DGAI DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÅHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXOS VARIOS (Situación del SIAGPE)

Reporte de error del SIAGPE al intentar avanzar la carga del PMI correspondiente al Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno (PMI consignado en el ANEXO I, orden N° 9):

Inicio

Planificaciones (PTA)

Auditorías

Seguimiento (PMI)

Reportes

HTTP 500: Error interno de ejecución

CAPTURA DE PANTALLA

Remita una captura de esta pantalla al equipo de soporte para su atención.

Descargar Copiar

CONTEXTO DEL ERROR

Status

Fecha y Hora

Usuario

URI

IP de origen

Entidad

[POST] /siagpe/PMI/pmiToAprobadoInst/30740556

2026-10-07 07:38:17

mwillalba@dnit.gov.py

190.103.188.130

DNIT > Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

ORIGEN DEL ERROR

ValidationException

Class:

Message:

grails.validation.ValidationException

Validation Error(s) occurred during save(): - Field error in object 'siagpe.Documento' on field 'archivo': rejected value [org.springframework.web.multipart.support.StandardMultipartHttpServletRequest\$StandardMultipartFile@30027f00]: codes [Ljava.lang.Byte; typeMismatch]; arguments [archivo]; default message [Cannot cast object 'org.springframework.web.multipart.support.StandardMultipartHttpServletRequest\$StandardMultipartFile' to class 'java.lang.Byte'] - Field error in object 'siagpe.Documento' on field 'nombreArchivo': rejected value [null]; codes [siagpe.Documento.nombreArchivo.nullable.error.siagpe.Documento.nombreArchivo, siagpe.Documento.nombreArchivo.nullable.error.nombreArchivo, siagpe.Documento.nombreArchivo.nullable.error.java.lang.Object.typeMismatch]; arguments [nombreArchivo, class siagpe.Documento]; default message [La propiedad «(0)» de la clase «(1)» no puede tener valor nulo] - Field error in object 'siagpe.Documento' on field 'fecha': rejected value [null]; codes [siagpe.Documento.fecha.nullable.error.siagpe.Documento.fecha, siagpe.Documento.fecha.nullable.error.fecha, siagpe.Documento.fecha.nullable.error.java.util.Date, siagpe.Documento.fecha.nullable.error.doc.siagpe.Documento]; arguments [fecha, class siagpe.Documento]; default message [La propiedad «(0)» de la clase «(1)» no puede tener valor nulo] - Field error in object 'siagpe.Documento' on field 'contentType': rejected value [null]; codes [siagpe.Documento.contentType.nullable.error.siagpe.Documento.contentType, siagpe.Documento.contentType.nullable.error.contentType, siagpe.Documento.contentType.nullable.error.java.lang.String, siagpe.Documento.contentType.nullable.error.java.lang.String]

Obs.: Inconveniente observado en el SIAGPE desde hace tiempo atrás, se inserta captura tomada a la fecha de cierre/suscripción del presente Informe para su emisión. capturas de fechas anteriores obran como papel de trabajo del Dpto. de Seguimiento de Auditorías.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González <i>Jefa Interina</i>	Cecilia Peralta <i>Auditora</i>	Mirtha Villalba <i>Auditora</i>	Olivia Sanabria <i>Jefa de Equipo</i>	Liliana Pelozo <i>Supervisora – Jefa Interina</i>	Hermes Hugo González Ortiz, <i>Director General</i>
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS			DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA	

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Informe de Auditoría DGAI_DCAF N° 26/2026 emitido en fecha 31/07/2026, cargado/registrado en forma completa en su momento en el SIAGPE; sin embargo actualmente se visualiza en el sistema en estado “Carga de Observaciones” (sin datos), situación que impide la creación y carga del PM concerniente a dicho Informe el cual ya se encuentra aprobado y en seguimiento (PM consignado en el ANEXO II, orden N° 87):

Obs.: Inconveniente observado en el SIAGPE desde hace tiempo atrás, se inserta captura tomada a la fecha de cierre/suscripción del presente Informe para su emisión, capturas de fechas anteriores obran como papel de trabajo del Dpto. de Seguimiento de Auditorías.

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Oliva Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

El presente Informe de Seguimiento y Monitoreo de PMs corresponde al 4° producto del Dpto. de Seguimiento de Auditorías (s/ PTA aprobado por Res. Interna DNIT N° 1611/2025), creado en el SIAGPE en fecha 13/07/2026 conforme cronograma de inicio de los trabajos; sin embargo, actualmente no se observa y/o no figura en el sistema (según consta en captura de filtro de búsqueda insertada); por lo mismo, la continuidad de la carga/registro del informe emitido, no fue realizada:

</

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Oliva Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Consulta realizada a la AGPE con relación a inconvenientes observados en el funcionamiento del SIAGPE:

De: fgumaraes@dnit.gov.py <fgumaraes@dnit.gov.py>
Enviado el: miércoles, 23 de septiembre de 2026 15:10
Para: mmontiel@agpe.gov.py
CC: gbenitez@agpe.gov.py; 'H. Hugo González O.' <hegonzalez@dnit.gov.py>
Asunto: Consulta sobre el funcionamiento del SIAGPE de la AGPE
Importancia: Alta

Estimado Ing. Marciano Montiel, Director General DGTIC

Por la presente me dirijo a Usted, en el marco de la CIRCULAR AGPE/DGTIC de fecha 14 de setiembre de 2026, que en su parte pertinente expresa "...se aclara que las informaciones comprendidas entre el 04/07/2026 y el 31/08/2026 están en proceso de validación de datos..."

Al respecto, se informa que desde la Dirección General de Auditoría Interna de la DNIT nos encontramos que el SIAGPE presenta los siguientes inconvenientes:

- **auditorías ya cerradas previamente:** figuran como en ejecución y otras directamente, no figuran en el SIAGPE;
- **auditorías en ejecución:** no figuran en el SIAGPE.
- **módulo de Gestión de Seguimiento de los PMI:** se visualiza la cantidad de PMs en ejecución, pero sin tener la certeza que todos se encuentren debidamente registrados.

Conforme a lo expuesto, se solicita pueda indicarnos lo siguiente:

1. ¿Volveremos a realizar la carga de aquellas auditorías que no figuran en el SIAGPE y volver dar cierre a las ya finalizadas o se aguardará que la AGPE realice la recuperación de dichos datos, de manera a que no se tenga duplicaciones o inconsistencias en los registros?
2. En el caso de las auditorías planificadas desde el mes de setiembre de 2026 que deban ser creadas en el SIAGPE, ¿procedemos a realizar el registro respectivo?
3. En el caso del módulo de Gestión de Seguimiento de los PMI, ¿fueron afectados igualmente los registros?

Desde ya, muchas gracias por la atención y quedo atenta a sus comentarios.

De: Ing. Marciano Montiel - AGPE DGTIC <mmontiel@agpe.gov.py>
Enviado el: jueves, 24 de septiembre de 2026 07:11
Para: fgumaraes@dnit.gov.py
CC: gbenitez@agpe.gov.py; 'H. Hugo González O.' <hegonzalez@dnit.gov.py>
Asunto: RE: Consulta sobre el funcionamiento del SIAGPE de la AGPE

ATENCIÓN: Este correo proviene de un remitente externo a la organización, no abra ningún archivo adjunto o acceda a enlaces si tiene sospecha que puede ser un correo malicioso.

Muy buen día,

En referencia a su consulta, detallo lo siguiente:

Efectivamente los datos comprendidos entre el 04/07/2026 a 31/08/2026 están en proceso de verificación y validación para su posterior actualización.

1. No se recomienda la carga de auditorías ya procesadas en el sistema de manera a evitar duplicación de información hasta tanto reciban directivas nuestras.
2. Pueden proceder.
3. En el caso del módulo de **Gestión de Seguimiento de los PMI**, los registros también fueron afectados.

Saludos cordiales

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González Jefa Interina	Cecilia Peralta Auditora	Mirtha Villalba Auditora	Olivia Sanabria Jefa de Equipo	Liliana Pelozo Supervisora - Jefa Interina	Hermes Hugo González Ortiz, Director General
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO_INFORME DGAI_DSA N° 30/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Elaborado por:


SUSANA STELLA GONZALEZ QUESNEL
8/10/2026

Susana González
Jefa Interina DCSI


MARIA CECILIA BEATRIZ PERALTA DE ALVAREZ
8/10/2026

Cecilia Peralta
Auditora DSA


MIRTHA SUSANA VILLALBA PAREDES
8/10/2026

Mirtha Villalba
Auditora DSA


MARIA OLIVA SANABRIA DE DORIA
8/10/2026

Ma. Oliva Sanabria
Jefa de Equipo DSA

Supervisado por:


Liliana Pelozo Garcete
8/10/2026

Liliana Pelozo
Supervisora- Jefa Interina

Departamento de Seguimiento de Auditorías

Aprobado por:


GONZALEZ ORTIZ HERMES HUGO
8/10/2026

HUGO HERMES GONZÁLEZ ORTIZ
Director General
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
Susana González <i>Jefa Interina</i>	Cecilia Peralta <i>Auditora</i>	Mirtha Villalba <i>Auditora</i>	Oliva Sanabria <i>Jefa de Equipo</i>	Liliana Pelozo <i>Supervisora - Jefa Interina</i>	Hermes Hugo González Ortiz, <i>Director General</i>
DEPARTAMENTO DE CONTROL DE SISTEMAS INFORMÁTICOS	DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS				DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA