



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI



DNIT
Dirección Nacional de
Ingresos Tributarios

Contribuyendo juntos para el desarrollo

INFORME DE AUDITORÍA

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**

ANEXO

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVE

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

12. CAPÍTULO IV. ANEXO.

SUAF 1.01.000 GERENCIAS - Periodo: Abril a Junio/2025.

Cuadro N° 3. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica - Periodo: ABRIL/2025.

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB./ PAGO N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
01/04/2025	13	13	6.683	6.793	012-001-102114	COIPUNTO S.A.	IMP. DIG.L COLOR A3 PAPEL ADHESIVO 90GR	DPTO. DE CONTROL DE INVENTARIO DE BIENES	16.500	334
02/04/2025	14	14	6.682	6.791	012-001-102246	COIPUNTO S.A.	PAPEL ADHESIVO NORMAL 90GRS FULL COLOR	DPTO. DE TRANSPORTE	725.000	334
23/04/2025	15	15	6.701	6.798	001-010-0285968	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
23/04/2025	16	16	6.703	6.799	001-011-0236709	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
23/04/2025	17	17	6.706	6.800	211612 051966	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000 10.000	913
23/04/2025	18	18	6.709	6.801	217418 385908	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000 10.000	913
23/04/2025	19	19	6.710	6.802	113419 057730	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000 10.000	913
23/04/2025	20	20	6.699	6.797	001-009-0310781	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
25/04/2025	21	21	6.446	6.448	012-001-105286	COIPUNTO S.A.	PLOTTER 0.90 EN PAPEL OBRA COLOR PLENO	DPTO. DE OBRAS E INFRAESTRUCTURAS	100.000	334
25/04/2025	22	22	6.715	6.810	001-001-0004103	CDL CENTRO DE IMPRESIONES	IMP. EN PAPEL FOTOGRAFICO TAMAÑO 4.00X50CM	DPTO. DE OBRAS E INFRAESTRUCTURAS	220.000	333

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVE

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

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB. / PAGO N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
28/04/2025	23	23	6.693	6.794	001-011-0245971	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
28/04/2025	24	24	6.795	6.795	213587	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					065613				10.000	
28/04/2025	25	25	6.697	6.796	0014789	3AM S.A.	PARCHE DE NEUMATICO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	30.000	399
28/04/2025	26	26	6.714	6.804	2025-1-8786	MUNICIPALIDAD DE PILAR	IMPUESTO INMOBILIARIO 2025	DPTO. DE CONTRO E INVENTARIO DE BIENES	74.000	913
28/04/2025	27	27	6.712	6.803	2025-1-8785	MUNICIPALIDAD DE PILAR	IMPUESTO INMOBILIARIO 2023 A 2024	DPTO. DE CONTRO E INVENTARIO DE BIENES	138.000	913
TOTAL									1.415.500	

Ilustración N° 3. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/04/2025 al 30/04/2025 (CRIBALM2)

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES
DEL 01/04/2025 AL 30/04/2025

Pagina: 1
Fecha : 28/08/2025
Hora : 11:01:03

NTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
3-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
1.01.000 GERENCIAS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimientos del Mes		Saldo Acumulado		Balance		Gestion Economica	
Codigo	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Gastos	Ingresos
2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	22.386.472		2.633.350	19.753.122		19.753.122			
Sumas Parciales		22.386.472		2.633.350	19.753.122	0	19.753.122	0	0	0
Resultado							0	19.753.122	0	0
Suma Total							19.753.122	19.753.122	0	0

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVE

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

Ilustración N° 4. Extracto del Registro Mayor CRIMAY01Z con los ajustes y/o correcciones del mes de marzo/2025.

DNIT

V.A.F.

CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR

DEL: 01/04/2025 AL: 30/04/2025

FECHA: 21/07/2025

HORA: 09:12:34

PAGINA: 1

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUESTA	DOCUMENTO			GASTO								RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
				ESTRUC.	PRESUPUESTARIA	CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN					DEUDOR	ACREEDOR
TIPC	NRO.	FECH.	APROB														

2

ACTIVO

2.1CORRIENTE

2.1.1Disponible

2.1.1.01Caja

2.1.1.01.01Fondo Fijo

2.1.1.01.01.01Fondo Fijo Area Xx

SALDO ANTERIOR

E	6.131	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4937 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025	20.000	22.386.472
E	6.132	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA PAGO DE PEAJE MOPC TICKET 82790-383035 S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	8.000	22.358.472
E	6.138	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4938 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025	30.750	22.327.722
E	6.139	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-010-0276932 - S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	420.000	21.907.722
E	6.154	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4930 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025	20.000	21.887.722
E	6.154	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MES DE MARZO 2025 COMPRA GUANTES S/ NOTA DAD N° 19/25, PROV. SMAR FACT. 31288, COMPROMISO 466/2025		
E	6.154	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4942 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025		
E	6.154	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE PEAJE MOPC TICKET N° 212640-01608 - S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N°		

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVE

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

E	6.155	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4941 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-010-0274682 S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	8.000	21.879.722
E	6.156	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4939 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-018-0281788 S/ NOTA DAD N° 20/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	8.000	21.871.722
E	6.157	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4948 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE PEAJE MOPC TICKET N° 058400-002922 S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	20.000	21.851.722
E	6.158	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4963 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA PAGO DE ESTACIONAMIENTO MARZO/2025 DINAC FACTURA N° 001-011-0224683 S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-	8.000	21.843.722
E	6.159	24/04/2025	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4973 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025	20.000	21.823.722

SIAF

DNIT														REGISTRO MAYOR										FECHA: 21/07/2025			
V.A.F.														DEL: 01/04/2025 AL: 30/04/2025										HORA: 09:12:34			
CRIMAY01Z																								PAGINA: 2			
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																											
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS																											
CUESTA	DOCUMENTO			GASTO								RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS											
				ESTRUC. PRESUPUESTARIA												DEUDOR	ACREEDOR										
	TIPC	NRO.	FECH. APROB	CLA	PRC	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	CLAS	REC														
E		6.160	24/04/2025	1	1	2	30	1	99					REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MES DE MARZO /2025 PAGO DE PEAJE MOPC TICKET N° 214294-351830 S/ NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-		635.100	21.188.622										
														EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4981 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025													
E		6.161	24/04/2025	1	1	2	30	1	99					REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MES DE MARZO/2025 PAGO DE IMPUESTO TRANSFERENCIA DE INMUBLE MUNICIPALIDAD DE ASUNCION S/ MEMORANDO DCIB N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-		20.000	21.188.622										
														EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4983 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025													
														REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA MARZO/2025 CHICA PAGO DE PEAJE MOPC TICKET N° 035821-091101 S/ NOTA DAD N° 20/2025, COMPROMISO N° 466/2025.-													

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ajustes y/o Corrección- Periodo: ABRIL/2025

Mov. del Mes s/ CRIBALM2 (01/04/2025 al 30/04/2025)	2.633.350
Corrección s/ Libro Mayor (ajuste de Marzo/2025)	-1.217.850
Mov. del Mes de Abril/2025 s/Libro Mayor CRIMAY01Z	1.415.500

Cuadro N° 4. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica - Periodo: MAYO/2025.

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB./ PAGO N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
07/05/2025	28	28	8.795	8.852	075728	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					124797				10.000	
07/05/2025	29	29	8.791	8851	0249332	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
16/05/2025	30	30	8.790	8.850	139847	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					439072				10.000	
16/05/2025	31	31	8.789	8.849	001-011-0251872	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
19/05/2025	32	32	8.788	8848	149633	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					093625				10.000	
19/05/2025	33	33	8.787	8847	001-009-0320911	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
27/05/2025	34	34	8.781	8.846	156185	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					464375				10.000	
27/05/2025	35	35	8.780	8845	001-010-0296229	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB./ PAGO N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
28/05/2025	36	36	8.774	8.844	001-001-0097549	LUMILUZ	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS	DPTO. DE SERVICIOS GENERALES	1.200.000	343
29/05/2025	37	37	8.768	8842	001-001-0097767	LUMILUZ	COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS	DPTO. DE SERVICIOS GENERALES	1.530.000	343
TOTAL									2.842.000	

Ilustración N° 5. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/05/2025 al 31/05/2025 (CRIBALM2).

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL01/05/2025AL31/05/2025

Pagina: 1
Fecha : 28/08/2025
Hora : 11:02:22

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO ACUMULADO		BALANCE		GESTION ECONOMICA	
CODIGO	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	INGRESOS
2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	19.753.122		2.842.000	16.911.122		16.911.122			
Sumas Parciales		19.753.122		2.842.000	16.911.122	0	16.911.122	0		
RESULTADO							0	16.911.122	0	
SUMA TOTAL							16.911.122	16.911.122	0	

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Cuadro N° 5. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica - Periodo: JUNIO/2025.

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB./ PAGO	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
02/06/2025	38	38	10.447	10704	114192	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
02/06/2025	29	39	10.446	10.703	002-001-0169924	FERRETERIA RADI - HARWARE STORE- RAMOS GENRALES	COMPRA DE AISLAPAL	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	45.000	399
02/06/2025	40	40	10.445	10.702	001-010-0298493	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
04/06/2025	41	41	10.444	10701	001-002-0140182	PORTER S.A	COMPRA DE CARPA LONA	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	384.000	396
04/06/2025	42	42	10.443	10.695	002-001-0170097	FERRETERIA RADI - HARWARE STORE- RAMOS GENRALES	COMPRA DE HILO DE PLASTICO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	84.000	399
06/06/2025	43	43	10.442	10.694	003-001-0059638	R.T. SOLUCIONES S.A.	AEROSOL AUTOM. WICK 250 ML	DPTO. DE SERVICIOS GENERALES	95.000	341
09/06/2025	44	44	10.441	10.693	001-0010013024	J&R SOLUCIONES	REPARACION DE MAQUINA DE PODAR	DPTO. DE SERVICIOS GENERALES	971.000	243
09/06/2025	45	45	10.440	10.692	001-001-0019674	COMPU MARKET	FLETE GRAVADO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	25.000	221
09/06/2025	46	46	10.439	10.691	001-001-0019673	COMPU MARKET	TINTA EPSON	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	92.200	342
10/06/2025	47	47	10.438	10.685	179885	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					124250				10.000	
10/06/2025	48	48	10.437	10.684	001-010-030882	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

FECHA	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE REEMB. / PAGO	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO EN G.	O.G.
18/06/2025	49	49	10.436	10.683	001-011-0263858	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
18/06/2025	50	50	10.435	10.682	192141	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					135423				10.000	
20/06/2025	51	51	10.542	10.681	55-1338559-0	MUNICIPAL IDAD DE ASUNCIÓN	ARANCEL CANCELACIÓN DE PATENTES RODADOS	DPTO. DE TRANSPORTE	156.300	913
20/06/2025	52	52	10.541	10.680	55-1308959-0	MUNICIPALIDAD DE ASUNCIÓN	VENTA DE VALORES PARA TRAMITES MUNICIPALES	DPTO. DE TRANSPORTE	156.300	913
20/06/2025	53	53	10.432	10.679	001-001-0010151	GLADIS MATILDE ACOSTA GILL - NOTARIA Y ESCRIBANA	HONORARIOS PROFESIONALES	DPTO. DE TRANSPORTE	60.500	269
23/06/2025	54	54	10.540	10.678	001-011-0266456	DINAC - DIRECCION NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	8.000	913
23/06/2025	55	55	10.430	10.677	001-001-0007330	INDUSTRIA GRÁFICA SPORTE PUBLICITARIO DE VIRGINA BENITEZ	IMPRESIONES EN 3A	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	60.000	262
23/06/2025	56	56	10.674	10.676	202302	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	10.000	913
					521429				10.000	
23/06/2025	57	57	10.670	10.428	002-001-0171074	FERRETERIA RADI - HARWARE STORE- RAMOS GENRALES	ROLLOS DE HILO DE PLASTICO	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	84.000	399
27/06/2025	58	58	11.020	11.022	003-006-0000118	FERREX FERREVENTAS S.A.	FILM STRETCH	DPTO. DE ARCHIVO Y DIGITALIZACIÓN	235.500	396
			11.021	11.023					25.000	
TOTAL									2.575.800	

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 6. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/06/2025 al 30/06/2025 (CRIBALM2).

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL01/06/2025AL30/06/2025

Pagina: 1
Fecha: 28/08/2025
Hora: 11:03:12

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO ACUMULADO		BALANCE		GESTION ECONOMICA	
CODIGO	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	INGRESOS
2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	16.911.122		2.575.300	14.335.822		14.335.822			
	Sumas Parciales	16.911.122		2.575.300	14.335.822	0		0	0	0
	RESULTADO						0	14.335.822	0	0
	SUMA TOTAL						14.335.822	14.335.822	0	0

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

DEPARTAMENTO DE CONTROL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
VIRU IEPORU HA ÑEMOHENDAPY IESAREKO MBOHAPEHA

Ilustración N° 7. Anexo B-07-01 del 01/06/2025 al 30/06/2025.

PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA
Ministerio de Economía y Finanzas
Anexo al Decreto N° 3248/2025

RECURSOS DESTINADOS A FONDOS FIJOS O CAJA CHICA MES DE JUNIO 2025
RECURSOS DESTINADOS A FONDOS FIJOS O CAJA CHICA

RECURSOS					GASTOS						
(1) DESTINADOS	(2) FECHA A	(3) RECIBO N°		(4) IMPORTE	(5) FECHA		(7) COMPROBANTE		(6) REGISTRO SICO		(9) IMPORTE
		DEL	AL				TIPO	N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	
				16.911.122							
				16.901.122	2/6/2025	PAGO DE PEAJE - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	114192 ✓			10.00
				16.856.122	2/6/2025	COMPRA DE AISLAPAL - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	002-001-0169924			45.00
				16.848.122	2/6/2025	PAGO DE ESTACIONAMIENTO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-010-0298493 ✓			8.00
				16.464.122	4/6/2025	COMPRA DE CARPA LONA OPTIMA - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-002-0140182 ✓			384.00
				16.380.122	4/6/2025	COMPRA DE HILO DE PLÁSTICO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	002-001-0170097 ✓			84.00
				16.285.122	6/6/2025	COMPRA DE AEROSOL AUTOM WICK 250ML - DPTO DE SERVICIOS GENERALES	FACTURA	003-001-0059638 ✓			95.00
				15.314.122	9/6/2025	REPARACIONES DE MÁQUINA DE PODAR - DPTO DE SERVICIOS GENERALES	FACTURA	001-001-0013024 ✓			971.00
				15.289.122	9/6/2025	FLETE GRAVADO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-001-0019674 ✓			25.00
				15.196.922	9/6/2025	COMPRA DE TINTA EPSON T664 - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-001-0019673 ✓			92.20
				15.176.922	10/6/2025	PAGO DE PEAJE - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	179885 - 124250 ✓			20.00
				15.168.922	10/6/2025	PAGO DE ESTACIONAMIENTO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-010-0300882 ✓			8.00
				15.160.922	18/6/2025	PAGO DE ESTACIONAMIENTO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-011-0263858 ✓			8.00
				15.140.922	18/6/2025	PAGO DE PEAJE - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	135423 - 192141			20.00
				14.984.622	20/6/2025	ARANCEL CANCELACIÓN DE PATENTES RODADOS - DPTO DE TRANSPORTE	FACTURA	55-1336559-0 ✓			156.30
				14.828.322	20/6/2025	VENTA DE VALORES PARA TRAMITES MUNICIPALES - DPTO DE TRANSPORTE	FACTURA	55-1308959-0 ✓			156.30
				14.767.822	20/6/2025	CERTIFICACIÓN Y AUTENTICACIÓN FOTOCOPIA - DPTO DE TRANSPORTE	FACTURA	001-001-0010151 r ✓			60.50
				14.759.822	23/6/2025	PAGO DE ESTACIONAMIENTO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-011-0266456 ✓			8.00
				14.699.822	23/6/2025	COMPRA DE IMPRESIONES EN A3 - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	001-001-0007330 ✓			60.00
				14.679.822	23/6/2025	PAGO DE PEAJE - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	202302 - 521429 ✓			20.00
				14.595.822	23/6/2025	COMPRA DE ROLLOS DE HILO DE PLÁSTICO - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	002-001-0171074 ✓			84.00
				14.335.322	27/6/2025	COMPRA DE FILM STRETCH - DPTO DE ARCHIVO CENTRAL	FACTURA	003-006-0000118 ✓			260.50
(10) TOTAL RECURSOS DEL MES:				16.911.122	(11) TOTAL DE GASTOS						2.575.800
				14.335.322	(12) DEVOLUCIÓN						
				2.575.800	TOTAL DE FONDOS UTILIZADOS						2.575.800

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 8. Extracto del Registro Mayor CRIMAY01Z del 01/06/2025 al 30/06/2025.

DNIT														REGISTRO MAYOR														FECHA: 21/07/2025			
V.A.F.														DEL: 01/06/2025 AL: 30/06/2025														HORA: 09:15:20			
CRIMAY01Z																												PAGINA: 3			
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																															
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS																															
CUENTA		DOCUMENTO			GASTO								RECURSO		CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS													
					ESTRUC. PRESUPUESTARIA													DEUDOR	ACREEDOR												
TIPO	NRO.	FECH.	APROB.	CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	CLAS.	REC																		
CHICA N° CH-4. MES DE 6/2025, PAGO DE ARTICULOS DE PLASTICOS S/ MEMORANDO N° C.A. 25, PROVEEDOR FERREX FERREVENTAS S.A. FACT N° 003-006-0000118. EXP N° 25/98315J																															
E	11.023	30/06/2025		1	1	2		30	1		99	EGRESO DE LA OBLIGACION 11021														25.000	14.335.822				
REGISTRO OBLIGACION POR LA DEVOLUCION CAJA CHICA N° CH-4. MES DE 6/2025, TRANSPORTE S/ MEMORANDO N° C.A. 25, PROVEEDOR FERREX FERREVENTAS S.A. FACT N° 003-006-0000118. EXP N° 25/98315J																															
TOTALES														0														2.575.300	14.335.822		

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



INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MANANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 9. Comprobante de Pago Caja Chica N° 44/2025.

COMPROBANTE DE PAGO		N° 44				
CAJA CHICA						
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA		DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA RUC 80137559-2				
DATOS DEL BENEFICIARIO						
NOMBRE/RAZON SOCIAL	J & R SERVICIO TÉCNICO DE JORGE RAÚL MOLINAS FIGUEROO					
DOMICILIO O CIUDAD	ASUNCIÓN - PARAGUAY					
CONTROL INTERNO						
FECHA DE EMISION	09/06/2025.-					
MONTO A PAGAR	971.000.-					
DEPENDENCIA SOLICITANTE	DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES					
DOCUMENTOS ADJUNTOS						
ORDEN DE COMPRA O TRABAJO N°						
N° DE MESA DE ENTRADAS D.A.F.						
N° FACTURA, RECIBO O NOT. VENTA	001-001-0013024					
N° DE OBLIGACIÓN						
CONCEPTO	REPARACIONES DE MÁQUINA DE PODAR					
CLASIFICADOR PRESUPUESTARIO						
TP	PROG	PRY	OBJ	FF		
			243	30	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE MÁQ. EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	971.000.-
TOTAL						971.000.-
PAGO DE REEMBOLSO POR GASTOS DE CAJA CHICA						
 Lic. Candida M. Duarte Fleitas Jefe Int. del Departamento de Presupuesto		 Lic. Jose E. Zucala Espinoza Tecnico Departamento de Contabilidad D.A.F. Gerencia General de Aduanas		 Juan M. Marchello L. Coordinador Interino Gerencia General de Aduanas (SUAF)		
Departamento de Presupuesto - Encargado Ejecución Presupuestaria		Departamento de Contabilidad - Encargado de Obligación		Coordinación Administrativa		
RECIBI DE LA DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS LA SUMA DE GS. SON GUARANIES: NOVECIENTOS SETENTA Y UN MIL.-						
FECHA: 09/06/2025 RESPONSABLE: Lic. Adelaida Ovando D. Gerencia General de Aduanas DNIT		RECIBI CONFORME C.I. N° 463 E. Angel Daniel Monreale Jefe Departamento de Servicios Generales Gerencia General de Aduanas				

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



INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 10. Factura N° 001-001-0013024 por Servicio de Reparación de Máquinas de Podar.

J & R SERVICIO TÉCNICO		de JORGE RAÚL MOLINAS FIGUEROA	
TALLER DE MOTOSIERRAS - DESMALEZADORAS Y CORTA CÉSPED		Bomba de agua y Generadores	
Reparación en obras civiles, personales y domotiles n.o.p.			
Casa Central: Calle Tte. Benítez 290 c/ Guaraníes		Tel: (021) 551 931 (0971) 873 788 - Cel: (0981) 686654 - (0981) 339626	
Asunción - Paraguay			
Fecha de Emisión: 09/06/25		CONDICION DE VENTA: CONTADO ☒ CREDITO ☐	
Señor(es): DNIT			
RUC o Cédula de Identidad N°: 80137559-2		Nota de Remisión N°:	
Dirección:		Teléfono:	
CANTIDAD	DETALLE DE LAS MERCADERIAS Y/O SERVICIOS	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Reparación OT 13578		EXENTAS IVA 5% IVA 10%
1	Reparación OT 13577		435.000 536.000
SUB-TOTAL			971.000
TOTAL A PAGAR (en letras) Guaraníes: NOVECIENTOS setenta y un mil #			971.000
LIQUIDACION DEL IVA: (5%)		(10%) 88.272	= TOTAL IVA: 88.272

de Rodolfo A. Rios Velazquez R.U.C. 3000923-5 Calle. San Lucas N° 1658 c/ Paz del chaco Cel.: 0992 422268
Habilitación. N° 1777- 20 Talonarios 50x2 del 0012326 - 0013325 11/2/2025

ORIGINAL: Cliente
DUPLICADO: Archivo Tributario

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



INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 11. Factura N° 001-003-0000269 por la adquisición de Boreadoras de Césped.

ELECTRICIDAD YACYRETA S.A.		FOLIO N° 02	
Venta de Materiales Eléctricos - Electrodomésticos Ferretería - Pintura - Bazar - Ramos Generales Gral. Díaz N° 368 e/ Chile y Alberdi - Teléfonos: 021 444 727 Email: electricidadyacyreta@hotmail.com Asunción - Paraguay		TIMBRADO N° 17783319 Fecha Inicio Vigencia: 01/02/2025 Fecha Fin Vigencia: 28/02/2026 RUC: 80087174 - 0 FACTURA N° 001-003-0000269	
FECHA DE EMISIÓN: 14 de Marzo de 2025		CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO () CRÉDITO (X)	
R.U.C.: / C.I. N° 80137559-2		NOTA DE REMISIÓN N°	
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS		TELÉFONO:	
DIRECCIÓN: El Paraguay Independiente y Montevideo			
Cantidad	Clase de Mercaderías y/o Servicios	Precio Unitario	VALOR DE VENTAS
			EXENTAS GRAV. 5% GRAV. 10%
3	BORDEADOR DE CESPED	1.500.000	4.500.000
1 1 2-2 532F30 001			
02873 74 75			
SUBTOTAL			4.500.000
TOTAL A PAGAR GUARANÍES - CUATRO MILLONES CINCUENTOS MIL -			4.500.000
LIQUIDACIÓN DEL IVA: 5% 0 10%			409.091
TOTAL IVA:			409.091
Original: Cliente - Duplicado: Arch. Tributario Triplicado: Contabilidad (No válido como crédito fiscal)			

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 12. Acta de Recepción Definitiva de Bienes de fecha 06/03/2025.

FOLIO N° 06

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
GERENCIA GENERAL DE ADUANAS
PARAGUAY

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

ACTA DE RECEPCIÓN DEFINITIVA DE BIENES

En la Ciudad de Asunción, capital de República del Paraguay, a los seis días del mes de marzo del año 2025, siendo las 14:00 horas, se reúnen en el Dpto. de Almacenes y Suministros dependiente de la Dirección General Administrativa Financiera, sitio Montevideo 921 entre casi Piribebuy, en el marco del llamado para la "SUMINISTRO DE PRODUCTOS PARA EL CONTROL DE VECTORES DE LAS ARBOVIROSIS" bajo la modalidad de CONVENIO MARCO, en presencia de la Jefa de Dpto. Anabella Barrientos con C.I N° 4.460.117 y del Jefe de División Depósito Oscar Daniel Quiñonez Bazán con C.I N° 4.832.568 y la firma ELECTRICIDAD YACYRETA S.A., en la que se procede a la recepción de los bienes adjudicados SEGÚN ORDEN DE COMPRA N° 5/2025, ID del Pac N° 430.176 por un monto total de G.4.500.000 (Guaraníes CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL) de acuerdo a la siguiente descripción:

Ítems	Descripción del Bien	Cantidad	Unidad de Medida	ELECTRICIDAD YACYRETA S.A.			
				Marca	Procedencia	Precio Unitario	Precio Total (IVA INCLUIDO)
1	Bordeador de Césped	3	Unidad	TRAPP	BRASIL	1.500.000	4.500.000
TOTALES							4.500.000

De conformidad a lo antes mencionado, se da por finalizado el acto de entrega en el Depósito de Almacenes y Suministros de la GGA - DNIT., a las 14:00 horas, firmando el acta las personas citadas precedentemente en dos (02) copias de un mismo tenor y a un solo efecto.

Oscar Daniel Quiñonez Bazán
Jefe División Depósito
Dpto. Almacenes y Suministros
Gerencia General de Aduanas

Anabella Barrientos
Jefa Dpto. de Almacenes y Suministros
Gerencia General de Aduanas

ELECTRICIDAD YACYRETA S.A.
RUC: 80087174 - 0
Gral. Díaz 368 el Chile y Alberdi
Teléfono: 444 727

06-03-2025

ELECTRICIDAD YACYRETA S.A.
RUC: 80087174 - 0
Gral. Díaz 368 el Chile y Alberdi
Teléfono: 444 727

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 13. F.C. 04 Movimiento de Bienes de Uso N° 23/2025.

MOVIMIENTOS DE BIENES DE USO															Hoja N° 1 DE 1	
NRO. 23/2025																
F.C. - 04																
(1) DEPENDENCIA REMITENTE																
(9) DEPENDENCIA RECEPTORA																
ENTIDAD		(2)		DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS		ORIGEN O MOVIMIENTO (8)		ENTIDAD								
UNIDAD JERARQUICA		(3)		GERENCIA GENERAL DE ADUANAS		A....ALTA		UNIDAD JERARQUICA								
REPARTICION		(4)		Gerencia General de Aduanas		B....BAJA		REPARTICION								
DEPENDENCIA		(5)		Direccion General Administrativa y Financiera (SUAF)		C....COMPRA		DEPENDENCIA								
AREA		(6)		Coordinacion Administrativa		D....DONACION		AREA								
LUGAR		(7)		Departamento de Almacenes y Suministros		T....TRASPASO		LUGAR								
Cuenta (10)	Sub Cuenta (11)	Especificación (12)	Descripción (13)	Instrumento (14)			Rotulado (15)	Cantidad (16)	Valor Unitario (17)	Valor Total (18)	Signo (19)	Fecha de mov. (20)	Años de vida útil (21)	Movim. (22)		
		Anali-tico 1	Anali-tico 2	FECHA	TIPO	NRO										
25106																
25106	0	0	0	14/03/2025	Factura	001-003-0000269	2340.1.01.02873	1	1.500.000	1.500.000	+	07/05/2025	10	C		
25106	0	0	0	14/03/2025	Factura	001-003-0000269	2340.1.01.02874	1	1.500.000	1.500.000	+	07/05/2025	10	C		
25106	0	0	0	14/03/2025	Factura	001-003-0000269	2340.1.01.02875	1	1.500.000	1.500.000	+	07/05/2025	10	C		
SON CUARENTA Y CINCO MILLONES CINCO CIENTOS MIL PESOS																
TOTAL																
3																
4.500.000																

OBSERV. Ninguna.

Lic. Ever Fernando López Ojeda
Jefe de División
Dpto. de Control y Inventario de Bienes
Gerencia General de Aduanas

MIRNA BEATRIZ GONZALEZ MALDONADO
Firmado digitalmente por
MIRNA BEATRIZ GONZALEZ MALDONADO
Fecha: 2025.06.03
13:51:14 -03'00'

C.P. Mirna B. González
Jefa Interina
Dpto. de Control e Inventario de Bienes
Gerencia General de Aduanas

Jefe de Patrimonio

EUGENIA CASSA VALDEZ
Firmado digitalmente por
EUGENIA CASSA VALDEZ
Fecha: 2025.06.11
08:57:19 -04'00'

FRANCISCO MANUEL VALIENTE GARCIA
Firmado digitalmente por FRANCISCO MANUEL VALIENTE GARCIA
Fecha: 2025.06.04
14:15:35 -03'00'

Director Gral. de Adm. y Finanzas
(Para Firma Digital) RES MH N°326/17

ROBERTO CARLOS ENRIQUE CABALLERO
Firmado digitalmente por ROBERTO CARLOS ENRIQUE CABALLERO
Fecha: 2025.06.11
11:25:48 -03'00'

Jefe de Dependencia

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



INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 14. Garantía de Bienes presentada por la empresa adjudicada.



**ELECTRICIDAD
YACYRETA S.A.**

Venta de Materiales Eléctricos · Electrodomésticos · Ferretería · Pintura · Bazar · Ramos Generales

Gral. Díaz N° 368
e/ Chile y Alberdi
Email: electricidadyacyreta@hotmail.com
Asunción - Paraguay

GARANTÍA DE BIENES

Convenio Marco de ID N°: 430.176
Nombre de Convenio Marco: Suministro de Productos para el control de vectores de las arbovirosis al Estado Paraguayo.

Solicitud de Cotización N°: 37995

Orden de Compra N°: 2014-2025-5

Unidad Compradora: DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS.

Proveedor: Electricidad Yacyreta S.A.

Fabricante: TRAPP – BRASIL.

El Proveedor garantiza que:

- 1) Todos los bienes suministrados en virtud del Convenio y la Orden de Compra de referencia son nuevos, sin uso, del modelo más reciente o actual e incorporan todas las mejoras recientes en cuanto a diseño y materiales.
- 2) Todos los bienes suministrados estarán libres de defectos derivados de actos y omisiones que éste hubiese incurrido, o derivados del diseño, materiales o manufactura, durante el uso normal de los bienes en las condiciones que imperen en el país de destino final.
- 3) Cuenta con la autorización y respaldo del fabricante para responder ante los reclamos realizados por la Unidad Compradora durante la vigencia de la garantía de los bienes.
- 4) Reparará y/o reemplazará de forma expedita los bienes defectuosos, o sus partes sin ningún costo para el Unidad Compradora dentro del plazo indicado en el Pliego de Bases y Condiciones, una vez recibida la comunicación del mismo. La Unidad Compradora comunicará al Proveedor la naturaleza de los defectos y proporcionará toda la evidencia disponible, inmediatamente después de haberlos descubierto. También la Unidad Compradora podrá comunicarse con el fabricante.
- 5) La Unidad Compradora otorgará al Proveedor facilidades razonables para inspeccionar tales defectos.
- 6) Si el Proveedor después de haber sido notificado, no cumple con corregir los defectos dentro del plazo citado precedentemente, la Unidad Compradora, dentro de un tiempo razonable, podrá proceder a tomar las medidas necesarias para remediar la situación, por cuenta y riesgo del Proveedor y sin perjuicio de otros derechos que la Unidad Compradora pueda ejercer contra el Proveedor en virtud del Convenio y la Orden de Compra.
- 7) La garantía por los bienes suministrados permanecerá vigente durante el periodo indicado en el Pliego de Bases y Condiciones.

Nombre y Apellido : Ninfa S. Sartorio de Sánchez

En calidad de : Representante Legal

Firma 

Debidamente autorizado para firmar la garantía por y en nombre de: Electricidad Yacyreta S.A.

El día 06 del mes de Marzo de 2025

ELECTRICIDAD YACYRETA S.A.
RUC: 80087174 - 0
Gral. Díaz 368 e/ Chile y Alberdi
Tel. 444 444 727

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 15. Reporte del SICO Listado de Control de Documentos de Egreso N° 11.022.

DNIT
V.A.F.
CRLDOCE1

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS

Página
Fecha: 18/09/2025
Hora: 09:00:00

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1010000 GERENCIAS

FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO Tipo NRO.	COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
30/08/2025	30/08/2025	E 11022		EGRESO DE LA OBLIGACION 11020 REGISTRO OBLIGACION POR LA DEVOLUCION CAJA CHICA N° CH-4. MES DE 8/2025. PAGO DE ARTICULOS DE PLASTICOS S/ MEMORANDO N° C.A. 25. PROVEEDOR FERREX FERREVENTAS S.A. FACT N° 003-006-0000118. EXP N° 25/98315J	CAJA CHICA	CAJA CHICA	PP	N	O 11020		

NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	4.1.1.03.96.00.000	Artículos De Plástico	235.000	0
2	2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	0	235.000
TOTALES:			235.000	235.000

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 16. Factura N° 003-006-0000118 de la empresa Ferrex.

FERREX
Ferretería • Hogar • Construcción

FERREVENTAS S.A.
Ferretería - Hogar - Construcción
<<Casa Central>>
Avda. Rusebio Ayala Esq. Tte. Manuel Mellones
1606 (Paseo Los Laureles)
<<Sucursal>>
Av. José Francisco Solano López c/ 26 de Febrero
SAN LORENZO
PRY

Telefonos: 021-2376969/70/71
RUC: 90084077-1 Timbrador: 18024009
Inicio Vigencia: 09/05/2025

Factura N°: 003-006-0000118
Fecha y hora: 26/06/2025 11:23
Cajero: SIGRID SERVIN
RUC: 80137559-2
C.I.: 80137559
Cliente: DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUT

Artículo	Descripción	Cantidad
1008130	FILM STRETCH MANUAL 50CM X 3	3
P. Unitario	78.500,00	TOTAL 235.500,00
999999	SERVICIO DE FLETE (5.000)	5
P. Unitario	5.000,00	TOTAL 25.000,00

Total de items: 8
Subtotal: 236.818,18

TOTAL EXENTOS 0
TOTAL IVA 10% 23.681,82
TOTAL IMPUESTOS 23.681,82

TOTAL VENTA: 260.500,00

CONDICIÓN DE PAGO: CONTADO *IVA INCLUIDO*

Efectivo 260.500,00

Este Comprobante no es válido para crédito fiscal.
Puede visualizar su factura electrónica original dentro de las 36 hs. al siguiente link:
<http://facturacion.ferrex.com.py>
escaneando el siguiente QR.

ingresando el número de documento y el número de factura.
Por disposición de la SET en el decreto 312/18, los comprobantes innominados (SIN NOMBRE) no se permite realizar Notas de Crédito, por lo que sugerimos mencionar el número de CEDULA o RUC por cada compra.

MUCHAS GRACIAS POR SU COMPRA!

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 17. Listado de Control de documentos de Obligación.

DNIT	Página	1
V.A.F.	Fecha:	25-09-25
CRLDOC01Z	Hora:	09:33:36
LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION		
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS		
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS		
FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO NRO.
15/09/2025	15/09/2025	O 15498
BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA
TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC
	1 COMPLEMENTO DE CAJA CHICA DE LA OBLIGACION 11020 CON FACTURA N° 0003-006-0000118	CAJA CHICA
RCP		CAJA CHICA
TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo Nro.
PO	N	
FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.	
CLA	PRG	ACT/PRY
1	1	2
FF	OF	DPT
30	1	99
NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION
1	3.2.1.03.01.00.000	Gastos De Consumo E Insumos
DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
500	0	
1	1	2
30	1	99
NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION
2	4.1.1.03.96.00.000	Artículos De Plástico
DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
0	500	
TOTALES:	500	500

Ilustración N° 18. Listado de Control de documentos de Obligación.

DNIT	Página	1
V.A.F.	Fecha:	25/09/2025
CRLDOCE1	Hora:	09:34:47
LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE EGRESOS		
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS		
Unidad: 1010000 GERENCIAS		
FECHA ELABO.	FECHA APROB.	DOCUMENTO TIPO NRO.
15/09/2025	15/09/2025	E 15501
COMPROBANTE TIPO DESDE HASTA	CONCEPTO	RUC
	EGRESO DE LA OBLIGACION 15498 CAJA CHICA 04 CH-04 COMPLEMENTO DE CAJA CHICA DE LA OBLIGACION 11020 CON FACTURA N° 0003-006-0000118	CAJA CHICA
RCP		CAJA CHICA
TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo Nro.
PP	N	O 15498
FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.	
NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION
1	4.1.1.03.96.00.000	Artículos De Plástico
DEBITO	CREDITO	
500	0	
2	2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx
DEBITO	CREDITO	
0	500	
TOTALES:	500	500

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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 24/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVĖ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 30 de setiembre de 2025.

Miriam Vázquez

Auditora

Alicia Riveros

Auditora

Hipólita Santacruz

Jefa de Equipo

Fátima Guimaraes Venialgo

Supervisora - Jefa Interina

Dpto. Control Administrativo y Financiero

Hermes Hugo González Ortiz

Director General

Dirección General de Auditoría Interna