

DNIT n.º 1434.-

Asunción, **14 NOV. 2025**

Señores  
**GABINETE CIVIL**  
**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY**

Tengo a bien dirigirme a quien corresponda, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en el Decreto n.º 8360/2022, que reglamenta las pautas relativas a los viajes al exterior del país, y en ese fin se comunica la realización de Auditoría Interna de Calidad/MECIP en el marco del Plan Anual de Auditorías Internas del Sistema Integrado de Gestión Institucional, a realizarse el 24 al 28 de noviembre de 2025, en la Administración de Aduana de Santa Helena – Paraná, Brasil.

1634 En dicho contexto, acompaña a esta nota la copia de la Resolución Interna DNIT n.º 14 NOV. 2025, «POR LA CUAL SE AUTORIZA LA PARTICIPACIÓN DEL SEÑOR ROBERTO ENCISO BURGOS, FUNCIONARIO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN DE LA GERENCIA EJECUTIVA PARA LA REALIZACIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES EN LA ADMINISTRACIÓN DE ADUANA DE SANTA ELENA – PARANÁ, BRASIL».

Sin otro particular, hago propicia esta oportunidad para saludarles atentamente.

  
**OSCAR ALCIDES ORUÉ ORTIZ**  
DIRECTOR NACIONAL  
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Al Gabinete Civil  
**PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY**

5048

FECHA: 29/10/2025 11:44:03	
	Dirección Nacional de Ingresos Tributarios <b>DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN COMPROBANTE DE EXPEDIENTE</b>
<b>EXPEDIENTE: 25000172844J</b> FECHA: 29/10/2025 11:43:41 SOLICITANTE: 705 - 9900   10004 - DIRECCION GENERAL DE NORMALIZACION, MODERNIZACION E INNOVACION REFERENCIA: INTERNO REGISTRADO POR: DORTIZ	
FECHA: 29/10/2025 11:44:03	
	Dirección Nacional de Ingresos Tributarios <b>DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN COMPROBANTE DE EXPEDIENTE</b>
<b>EXPEDIENTE: 25000172844J</b> FECHA: 29/10/2025 11:43:41 SOLICITANTE: 705 - 9900   10004 - DIRECCION GENERAL DE NORMALIZACION, MODERNIZACION E INNOVACION REFERENCIA: INTERNO REGISTRADO POR: DORTIZ	

DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN  
COORDINACIÓN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL - DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

MEMORÁNDUM GE/DGNMI/CDI/DGC N° 46/2025

A : Sergio Clemotte, Coordinador  
Coordinación de Desarrollo Institucional

DE : Roberto Enciso, Auditor Líder  
Departamento de Gestión de la Calidad

OBJETO : Solicitud de Autorización para Comisionamiento

FECHA : 20/10/2025

A través del presente me dirijo a Usted, a efectos de informar que en cumplimiento a lo establecido en el marco del Sistema Integrado de Gestión bajo la Norma ISO 9001:2015 y MECIP, se hace necesaria la asignación de comisión de servicio de los funcionarios Auditores del SIG en la Administración de Aduana Santa Helena Brasil en fecha 24 al 28 de noviembre.

En ese sentido, se adjunta el formulario Anexo I y III para Solicitud de Autorización para Comisionamiento y Viático, a los efectos del registro de marcación y asignación de viáticos de los Auditores Internos durante los días de la ejecución de las Auditorías Internas.

Respetuosamente,

  
SERGIO DENIS CLENOTTE MENDEZ  
17/10/2025

**Lic. SERGIO D. CLENOTTE M., Coordinador Interino**  
Coordinación de Desarrollo Institucional  
Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación

De conformidad a lo solicitado, con el parecer favorable de esta Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación, se remite a la Gerencia Ejecutiva, para los trámites correspondientes.

  
Hugo Lopez Mendoza  
27/10/2025

**Lic. HUGO LÓPEZ, Director General**  
Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación

En atención al Memo **GE/DGNMI/CDI/DGC N° 46/2025**, con el parecer favorable del Gerente Ejecutivo, corresponde derivar el presente expediente a la Dirección General de Talento Humano, para la prosecución de los trámites que correspondan.

  
BRAULIO GUILLERMO FERREIRA MERELES  
27/10/2025  
GERENTE EJECUTIVO

**Lic. BRAULIO FERREIRA, Gerente**  
Gerencia Ejecutiva

	<b>SOLICITUD DE AUTORIZACION PARA COMISIONAMIENTO AL INTERIOR Y/O EXTERIOR DEL PAIS</b>						<b>ANEXO I DE LA RES. INTERNA DNIT N° 322/2024</b>
<b>FECHA DE SOLICITUD:</b>		29/10/2025					
<b>GERENCIA SOLICITANTE:</b>		GERENCIA EJECUTIVA					
<b>DIRECCIÓN SOLICITANTE:</b>		DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN					
<b>COORDINACIÓN/DEPARTAMENTO/ ADMINISTRACION:</b>		Coordinación de Desarrollo Institucional / Departamento de Gestión de la Calidad					
<b>OBJETO:</b>		Se solicita la asignación de comisión de servicio de funcionarios que prestan servicios en esta dependencia, conforme al siguiente detalle:					
<b>CIN°</b>	<b>NOMBRE Y APELLIDO</b>	<b>CARGO</b>	<b>TIPO DE VINCULACIÓN CON LA INSTITUCIÓN</b>	<b>LUGAR DEL COMISIONAMIENTO (CIUDAD Y DEPARTAMENTO)</b>	<b>PERIODO DE COMISIONAMIENTO</b>		<b>VIÁTICO</b>
					<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>	<b>SI/NO</b>
670.165	Roberto Enciso B.	Auditor interno del SIG - Lider de Grupo	Permanente	Administración de Aduana Santa Helena  Santa Helena - Brasil	24/11/2025	28/11/2025	SI
<b>MOTIVO DEL COMISIONAMIENTO</b>		En el marco del Sistema Integrado de Gestión bajo la Norma ISO:9001 y la Norma de Requisitos Mínimos para su Sistema de Control Interno MECIP:2015, se convoca a los funcionarios para la Realización de Auditoría Interna Gestión de la Calidad en las distintas Áreas y Administraciones de Aduanas dentro del Alcance del SGC, según el programa de Auditoría 2025.-					
<p><b>Asimismo, se autoriza a la Unidad y/o Subunidad de Administración y Finanzas a imprimir los trámites administrativos de rigor para el cumplimiento de la comisión de servicio encomendada, así como al descuento compulsivo en caso que el funcionario no presente su rendición de viáticos, dentro de los quince (15) días posteriores a la finalización del periodo de comisionamiento.</b></p> <p><b>Observación:</b> se adjunta el formulario de solicitud de viáticos correspondiente a fin de remitir a la Dirección General de Talento Humano para proseguir con los trámites pertinentes.</p>							
<div><div> ROBERTO ENCISO BURGOS 29/10/2025 <b>Coordinación/Departamento/Administración</b> <b>Firma y Sello</b></div><div> SERGIO DENIS CLEMMOTTE MENDEZ 29/10/2025</div><div> BRAULIO GUILLERMO FERREIRA MERELES 29/10/2025 Gerente Ejecutivo <b>VºBº GERENTE (*)</b> <b>Firma y Sello</b></div><div> Hugo Lopez Mendoza 29/10/2025 <b>Director</b> <b>Firma y Sello</b>  <b>VºBº Director Nacional (**)</b> <b>Firma y Sello</b></div></div>							
<p><b>Observaciones:</b> (*) En casos que el pedido corresponda a una Dirección dependiente de una Gerencia, debe autorizar el Gerente pertinente. (**) En casos que el pedido corresponda a una Gerencia y/o una dependencia de STAFF, debe autorizar el Director Nacional.</p>							

	<b>DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS</b> <b>SOLICITUD DE PASAJE Y/O VIÁTICO AL EXTERIOR DEL PAÍS</b>	<b>ANEXO III DE LA RES. INTERNA DNIT N° 322/2024</b>
<b>SOLICITUD DE PASAJE Y/O VIÁTICO AL EXTERIOR DGNMI N° 01/2025</b>		
<b>FECHA DE SOLICITUD: 29/10/2025</b>		
<b>MARCAR CON UNA X</b> <div>Pasaje Aéreo <input type="checkbox"/></div> <div>Viático <input checked="" type="checkbox"/></div> <div>Refuerzo de Viático <input type="checkbox"/></div>		
<b>FUNCIONARIO SOLICITANTE</b>		
<b>NOMBRE/S Y APELLIDO/S:</b>	Roberto Enciso Burgos	
<b>C.I.C N°:</b>	670.165	
<b>GERENCIA SOLICITANTE:</b>	GERENCIA EJECUTIVA	
<b>DIRECCIÓN SOLICITANTE:</b>	DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN	
<b>COORDINACIÓN/DEPARTAMENTO/ ADMINISTRACIÓN:</b>	Coordinación de Desarrollo Institucional	
<b>DATOS DEL VIAJE:</b>	Auditoría Interna del SIG en la Administración de Aduana Santa Helena - Brasil	
<b>PAIS/CIUDAD DE DESTINO:</b>	BRASIL/SANTA HELENA	
<b>FECHA INICIO:</b>	24/11/2025	
<b>FECHA TÉRMINO:</b>	28/11/2025	
<b>MOTIVO (Breve descripción del objetivo del viaje)</b>		
En el marco del Sistema Integrado de Gestión bajo la Norma ISO:9001 y la Norma de Requisitos Mínimos para su Sistema de Control Interno MECIP:2015, se convoca a los funcionarios para la Realización de Auditoría Interna en las distintas Áreas y Administraciones de Aduanas dentro del Alcance del SGC, según el programa de Auditoría 2025.-		
<b>DESCRIPCIÓN DE DOCUMENTOS ADJUNTOS (Conforme a lo establecido en las normativas y procedimientos vigentes)</b>		
<b>Plan de Auditoría - Ejercicio Fiscal 2025.-</b>		
<div><div> ROBERTO ENCISO BURGOS 29/10/2025</div><div> SERGIO DEBIA CLIMOTTE MENDEZ 29/10/2025</div><div> Hugo Lopez Mendoza 29/10/2025</div></div> <div><div>Coordinación/Departamento/Administración Firma y Sello</div><div>Director Firma y Sello</div></div>		

INFORME EJECUTIVO DE REALIZACION DE VIAJES AL EXTERIOR		
1- Datos del Evento		
1	Denominación	DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
2	Organización	GERENCIA EJECUTIVA/DIRECCIÓN GENERAL DE NORMALIZACIÓN, MODERNIZACIÓN E INNOVACIÓN
3	Objeto	AUDITORÍA INTERNA DEL SIG
4	Fecha de realización	24/11/2025 AL 28/11/2025
5	Lugar (ciudad/país)	SANTA HELENA PARANÁ BRASIL
6	Lugar de hospedaje	HOTEL ALVORADA – SANTA HELENA
2- Datos de la Persona Autorizada		
1	Nombres y Apellidos	ROBERTO ENCISO BURGOS
2	Cédula de identidad civil n°	670.165
3	Cargo	AUDITOR LIDER DEL SIG
4	Entidad/ Dependencia donde presta servicios (Dirección/Departamento)	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE CALIDAD
3- Costos		
1	Fecha de salida y Fecha de retorno	UN DÍA ANTES Y UN DÍA DESPUÉS DE LA FECHA PROGRAMADA PARA LA REALIZACIÓN DEL EVENTO 23/11/2025 AL 28/11/2025
2	Costo de Pasaje	0.-
3	Costo de viático	7.238.714
4	Costo de refuerzo de viático	0.-
5	Costo total del viaje	7.238.714
4-Pertinencia		
1	Correspondencia entre el objetivo del evento y las funciones desempeñadas por el solicitante	INFORME DE HALLAZGOS Y CUMPLIMIENTOS DE PROCEDIMIENTOS DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
2	Carácter de la participación (p. ej.: expositor)	AUDITOR LIDER DEL SIG
3	Resolución que autoriza el viaje	
5- Información Complementaria		
Adjuntar el programa de actividades del evento		



**RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N° \_\_\_\_\_**

**POR LA CUAL SE COMISIONA A LOS FUNCIONARIOS ROBERTO ENCISO BURGOS Y DALIA NATALI ORTIZ MELGAREJO, PARA LA RELIZACIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONAL EN MARCO DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMA ISO 9001:2015 Y NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP 2015 A LA CIUDAD DE SANTA HELENA – PARANÁ BRASIL.**

Asunción,

- VISTO:** La Ley N° 7143/2023 «Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios»;
- El Decreto N° 8360/2022 «Por el cual se establecen pautas restrictivas para los viajes al exterior del país en cumplimiento de misiones oficiales, comisiones de servicio de carácter oficial o participación en eventos internacionales»;
- El Decreto N° 82/2023 «Por el cual se establece la vigencia de la Ley N° 7143/2023 “Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios” y las disposiciones transitorias para su efectiva implementación”»;
- El Decreto N° 83/2023 «Por el cual se nombra al señor Óscar Alcides Orué Ortiz como Director Nacional de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios»; y,
- CONSIDERANDO:** Que el Poder Ejecutivo a través del Decreto N° 8360 de fecha 23 de noviembre de 2022, consideró que, con el fin de contribuir a la racionalización del gasto público, y a la organización eficiente del trabajo institucional, resulta justificable limitar los viajes al exterior en cumplimiento de misiones oficiales, comisiones de servicio de carácter oficial o participación en eventos internacionales, estableciendo pautas que orienten la programación de tales actividades.
- Que los gastos relativos a la participación en misiones oficiales, comisiones de servicios en el exterior o eventos internacionales, deben corresponderse con el cumplimiento de los objetivos y funciones institucionales. Por consiguiente, los organismos dependientes del Poder Ejecutivo deben adoptar medidas para asegurar que la realización del viaje, así como la intervención de los funcionarios designados esté plenamente justificada.
- Que el mencionado Decreto en el artículo 4°, literal a), dispone: «La máxima autoridad institucional, en cuanto a todos los viajes al exterior, deberá ceñirse al siguiente protocolo: a) Tendrá la responsabilidad de justificar, mediante resolución fundada, la pertinencia de la participación de los funcionarios designados, inclusive la suya, y la imposibilidad de participar adecuadamente de manera virtual».
- Que, se encuentra en ejecución el Plan Anual de Auditoría Interna del Sistema de Integrado de Gestión Institucional en cumplimiento de las Normas ISO9001:2015 y Norma de Requisitos Mínimos por el Sistema de Control Interno MECIP 2015.
- Que, en este contexto, esta Dirección Nacional considera justificada la realización del viaje para la participación de los funcionarios designados.

RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N° \_\_\_\_\_

POR LA CUAL SE COMISIONA A LOS FUNCIONARIOS ROBERTO ENCISO BURGOS Y DALIA NATALI ORTIZ MELGAREJO, PARA LA RELIZACIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONAL EN MARCO DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL EN CUMPLIMIENTO DE LA NORMA ISO 9001:2015 Y NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP2015 A LA CIUDAD DE SANTA HELENA – PARANÁ BRASIL.

POR TANTO,

EL DIRECTOR NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

RESUELVE:

- Artículo 1°. - Comisionar a los funcionarios, **Señor Roberto Enciso Burgos** con CI N° 670.165 y a la **Señora Dalia Natali Ortiz Melgarejo** con CI N° 4.556.451, para realizar Auditoría Interna de Calidad/MECIP en el marco del Plan Anual de Auditorías Interna del Sistema Integrado de Gestión Institucional a la ciudad de **Santa Helena – Paraná Brasil**.
- Artículo 2°. - Comunicar a quienes corresponda y cumplido, archivar.

OSCAR ALCIDES ORUÉ ORTIZ  
DIRECTOR NACIONAL  
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS



ÁREA NO CERTIFICADA	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Área y/o Proceso...											
Coordinación Regional de Administraciones Aduaneras Central									P		
Coordinación Regional de Administraciones Aduaneras Este									P		
Dirección General de Vigilancia Aduanera - Coordinación Control No Intrusivos		P									
Dirección General de Prevención y Represión del Contrabando y el Comercio Ilícito			P								
Dirección General de Relaciones Institucionales e Internacionales									P		
Dirección General de Tecnología de la Información y Comunicación						P					
Dirección General de Auditoría Interna									P		
Administración de Aduana Santa Helena – Brasil								P			
Administración de Aduana de Concepción				P							
Administración de Aduana Mariscal Estigarribia					P						
Administración de Aduana de Ita Enramada				P							

ÁREA CERTIFICADA	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC
Proceso / Área...											
1) Todos los Procesos/ Representante de la Alta Dirección.							P				
2) Todos los Procesos/ Departamento de Gestión de la Calidad.							P				
ACUERDOS DE EJECUCIÓN DE SERVICIOS											
3.1) Todos los Procesos/Coordinación de Sumarios Administrativos- Departamento de Sumarios 1 (DGAJT).	P										
3.2) Todos los Procesos/ Coordinación de Sumarios Administrativos- Departamento de Sumarios 2 (DGAJT)	P										
3.3) Todos los Procesos/Coordinación de Sistemas Informáticos- Departamento Análisis y Diseño (DGTIC).	P										
3.4) Todos los Procesos/ Coordinación de Sistemas Informáticos- Departamento Desarrollo (DGTIC).	P										
3.5) Todos los Procesos/ Coordinación de Infraestructura - Departamento de Monitoreo de Data Center (DGTIC).	P										
3.6) Todos los Procesos/ Departamento de Soporte Técnico (DGTIC).	P										
3.7) Todos los Procesos/ Departamento Redes y Comunicaciones (DGTIC).	P										
3.08) Todos los Procesos / Departamento de Diseño e Innovación de Procesos. (DGNMI)	P										
3.09) Todos los Procesos / Departamento de Organización y Procedimientos. (DGNMI)	P										
3.10) Todos los Procesos/ Coordinación Administrativa/ Departamento de Servicios Generales, Transporte y Seguridad (DGAF -UAF).	P										
3.11) Todos los Procesos/ Coordinación Administrativa/ Departamento de Almacenes y Suministros (DGAF -UAF).	P										
3.12) Todos los Procesos/ Coordinación Administrativa/ Departamento de Obras e Infraestructura (DGAF -UAF).	P										
3.13) Todos los Procesos/Coordinación Financiera / Departamento de Presupuesto (DGAF -UAF).	P										
3.14) Todos los Procesos / Departamento de Selección, Evaluación / Coordinación de Desarrollo de Talento Humano (DGTH).	P										
3.15) Todos los Procesos /Coordinación de Talento Humano - Departamento de Desarrollo de Talento Humano (DGTH).	P										
3.16) Todos los Procesos / Departamento de Registros y Control del Personal/ Coordinación de Administración de Talento Humano (DGTH).	P										
3.17) Todos los Procesos /Coordinación de Administración de Talento Humano- Departamento de Bienestar del Personal (DGTH).	P										

Legenda:	P	Planificado	R	Realizado	RP	Reprogramado
Elaborado por:	Mónica Segovia, Jefe del DGC Roberto Enciso B., Auditor Líder			Firma:	Fecha: 7/01/2025	
Revisado por:	Sergio Clemotte, Coordinador CDI Hugo López, Director de la DGNMI			Firma:	Fecha: 13/01/2025	
Aprobado por:	Braulio Ferreira, Representante de la Alta Dirección			Firma:	Fecha: 17/01/2025	