Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 21/2026

ANEXO 3

REVISIÓN DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS POR COMPRAS VÍA FONDO FIJO O CAJA CHICA

PERIODO: ABR-MAY/2026

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (SUAF)

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

DNIT Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

CAPÍTULO IV. ANEXOS.

ANEXO 3.

Cuadro N° 1. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica– SUAF – Periodo: Abril/2026.

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	9	9	09/04/2026	6254	27/04/2026	6359	27/04/2026	587063 - 635955	30/03/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
2	10	10	09/04/2026	6248	27/04/2026	6358	27/04/2026	580439 - 211621	06/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
3	11	11	09/04/2026	6242	27/04/2026	6357	27/04/2026	001-009-0439183	30/03/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
4	12	12	15/04/2026	6236	27/04/2026	6356	27/04/2026	001-0100414596	14/04/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
5	13	13	15/04/2026	6230	27/04/2026	6355	27/04/2026	59840 - 653329	14/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
6	14	14	16/04/2026	6228	27/04/2026	6354	27/04/2026	001-009-8484925	05/01/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	16.000	913
7	15	15	16/04/2026	6227	27/04/2026	6353	27/04/2026	001-009-0411908	19/01/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 21/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
8	16	16	16/04/2026	6220	27/04/2026	6351	27/04/2026	001-011-0369816	23/02/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
9	17	17	16/04/2026	6219	27/04/2026	6349	27/04/2026	001-011-0352108	12/01/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
10	18	18	16/04/2026	6218	27/04/2026	6346	27/04/2026	001-009-8424314	16/02/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
11	19	19	16/04/2026	6217	27/04/2026	6344	27/04/2026	001-010-0389872	02/02/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
12	20	20	16/04/2026	6216	27/04/2026	6340	27/04/2026	001-011-0358210	26/01/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
13	21	21	16/04/2026	6215	27/04/2026	6333	27/04/2026	211500 - 413643	19/01/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
14	22	22	16/04/2026	6214	27/04/2026	6328	27/04/2026	601365 - 482215	26/01/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
15	23	23	16/04/2026	6213	27/04/2026	6321	27/04/2026	001-011-0354163	09/02/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
16	24	24	16/04/2026	6212	27/04/2026	6318	27/04/2026	211584 - 528591	23/02/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
17	25	25	16/04/2026	6211	24/04/2026	6316	27/04/2026	559277 - 506064	09/02/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
18	26	26	16/04/2026	6210	24/04/2026	6315	27/04/2026	217610 - 383756	05/01/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
19	27	27	16/04/2026	6209	24/04/2026	6314	27/04/2026	397990 - 211473	12/01/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 21/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
20	28	28	16/04/2026	6208	24/04/2026	6313	27/04/2026	002-001-0185686	25/02/2026	Ferretería Radi-Hardware Store	Compra de Cable y Fichas para Prolongador	Dpto. de Archivo y Digitalización	97.400	343
21	29	29	16/04/2026	6207	24/04/2026	6312	27/04/2026	642592 - 517756	16/02/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
22	30	30	16/04/2026	6206	24/04/2026	6311	27/04/2026	444143 - 214946	02/02/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
23	31	31	16/04/2026	6205	24/04/2026	6310	27/04/2026	003-006-0001414	17/02/2026	Ferreventas S.A.	Compra de Film Stretch Manual 50 CM	Dpto. de Archivo y Digitalización	339.000	396
24	32	32	20/04/2026	6204	24/04/2026	6309	27/04/2026	001-001-0026724	20/04/2026	Sanicab S.R.L.	Servicio de Desagüe	Dpto. de Servicios Generales	1.725.000	245
25	33	33	20/04/2026	6203	24/04/2026	6308	27/04/2026	001-001-0026727	20/04/2026	Sanicab S.R.L.	Servicio de Desagüe	Dpto. de Servicios Generales	1.725.000	245
26	34	34	20/04/2026	6202	24/04/2026	6306	27/04/2026	601646 - 211451	16/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
27	35	35	20/04/2026	6201	24/04/2026	6304	27/04/2026	611663 - 212683	17/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
28	36	36	20/04/2026	6200	24/04/2026	6030	27/04/2026	756656 - 609765	20/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
29	37	37	20/04/2026	6199	24/04/2026	6332	27/04/2026	001-011-0393130	20/04/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
30	38	38	20/04/2026	6197 6198	24/04/2026	6299 6301	27/04/2026	003-001-0188489	17/04/2026	Ferretería Radi – Hardware Store – Ramos Generales	Compra de Candado y Marcadores permanentes	Dpto. de Archivo y Digitalización	137.000	342/397

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 21/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
31	39	39	21/04/2026	6196	24/04/2026	6297	27/04/2026	001-001-0026750	21/04/2026	Sanicab S.R.L.	Servicio de Desagüe	Dpto. de Servicios Generales	1.725.000	245
32	40	40	21/04/2026	6195	24/04/2026	6293	27/04/2026	001-001-0026755	21/04/2026	Sanicab S.R.L.	Servicio de Desagüe	Dpto. de Servicios Generales	1.725.000	245
33	41	41	28/04/2026	6425	29/04/2026	6532	29/04/2026	001-001-0000284	27/04/2026	Lumiluz de Alberto Cáceres	Adquisición de Materiales Eléctricos	Dpto. de Servicios Generales	1.760.000	343
34	42	42	28/04/2026	6424	29/04/2026	6531	29/04/2026	001-001-000000242	24/04/2026	Lumiluz de Alberto Cáceres	Adquisición de Materiales Eléctricos	Dpto. de Servicios Generales	500.000	343
TOTAL													**10.109.400**	

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

Ilustración N° 1. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/04/2026 al 30/04/2026.

DNIT
V.A.F.
CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR
DEL: 01/04/2026 AL: 30/04/2026

FECHA: 19/06/2026
HORA: 08:25:51
PAGINA: 1

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUENTA	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	DOCUMENTO FECH. APROB	GASTO ESTRUC. PRESUPUESTARIA CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	RECURSO CLAS	REC	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS DEUDOR	SALDOS ACREEDOR
2	ACTIVO																	
2.1	CORRIENTE																	
2.1.1	Disponible																	
2.1.1.01	Caja																	
2.1.1.01.01	Fondo Fijo																	
2.1.1.01.01.01	Fondo Fijo Area Xx																	
														SALDO ANTERIOR			23.192.384	
E		5.822	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5702 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTES N° 624534 - 575059, COMPROMISO N° 597/2025.-		20.000	23.172.384	
E		5.831	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5704 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0381769, COMPROMISO N° 597/2025.-		8.000	23.164.384	
E		5.833	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5706 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0378938, COMPROMISO N° 597/2025.-		8.000	23.156.384	
E		5.834	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5714 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTES N° 510895 - 672185, COMPROMISO N° 597/2025.-		20.000	23.136.384	
E		5.835	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5737 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTES N° 539413 - 211577, COMPROMISO N° 597/2025.-		20.000	23.116.384	
E		5.836	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5743 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0375524, COMPROMISO N° 597/2025.-		8.000	23.108.384	
E		5.837	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5744 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 214781 - 551218, COMPROMISO N° 597/2025.-		20.000	23.088.384	
E		5.838	21/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 5745 EN CONCEPTO DE CAJA CHICA MES DE MARZO OBLIGACIÓN DE LA REGULARIZACION DEL MES MARZO DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0373843, COMPROMISO N° 597/2025.-		8.000	23.080.384	
E		6.293	27/04/2026	1	1	2	30	1		99				EGRESO DE LA OBLIGACION 6195 CH-3 MES DE ABRIL OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE SERV. DE LIMPIEZA		1.725.000	21.355.384	

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

Continuación de la Ilustración N° 1. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/04/2026 al 30/04/2026

DNIT
V.A.F.
CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR

DEL: 01/04/2026 AL: 30/04/2026

FECHA: 19/06/2026
HORA: 08:25:51
PAGINA: 5

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUENTA	DOCUMENTO			GASTO ESTRUC. PRESUPUESTARIA								RECURSO		CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
	TIPO	NRO.	FECH. APROB	CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	CLAS	REC				DEUDOR	ACREEDOR
														COMPROMISO N° 694/2025.-				
														TOTALES	0	10.221.400	12.970.984	

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

Ilustración N° 2. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones – Mes de Abril (CRIBALM2).

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/04/2026 AL 30/04/2026

Pagina: 1
Fecha : 19/06/2026
Hora : 08:31:37

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	23.192.384		10.221.400	12.970.984		12.970.984			
Sumas Parciales		23.192.384		10.221.400	12.970.984	0	12.970.984	0	0	0
RESULTADO							**0**	**12.970.984**	**0**	**0**
SUMA TOTAL							12.970.984	12.970.984	0	0

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEL MES		SALDO CONTABLE	
CODIGO	Denominación		DEBE	HABER	DEBE	HABER
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	452.117.120.964	0	33.867.028.091	418.250.092.873	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 452.117.120.964	33.867.028.091	0		418.250.092.873
9.3.1.03.01.00.000	Aval Bancario	24.442.182.725	0	0	24.442.182.725	
9.3.1.03.02.00.000	Poliza De Seguros	2.448.604.051.794	319.117.547.168	216.283.198.048	2.551.438.400.914	
9.3.1.03.04.00.000	Garantias Prendarias O Hipotecarias	46.574.862.261	0	0	46.574.862.261	
9.3.1.03.05.00.000	Certificados De Depósitos	33.170.408.643	0	0	33.170.408.643	
9.3.1.03.06.00.000	Warrant	2.187.620.398	0	0	2.187.620.398	
9.3.1.03.08.00.000	Aval Bancario Profesionales	50.717.377.750	798.824.000	0	51.516.201.750	
9.3.1.03.09.00.000	Polizas De Seguros Profesionales	4.619.994.547.239	47.392.612.550	0	4.667.387.159.789	
9.3.1.03.11.00.000	Certificados De Depositos Profesionales	2.137.068.000	0	0	2.137.068.000	
9.3.1.03.12.00.000	Warrants Profesionales	214.950.000	0	0	214.950.000	
9.3.2.03.01.00.000	Responsabilidad Por Garantias	- 2.555.381.875.821	216.283.198.048	319.117.547.168		2.658.216.224.941
9.3.2.03.02.00.000	Responsabilidad Por Garantias Profesionales	- 4.672.661.192.989	0	48.191.436.550		4.720.852.629.539
TOTALES		0	617.459.209.857	617.459.209.857	7.797.318.947.353	7.797.318.947.353

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 21/2026

Cuadro N° 2. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica– SUAF – Periodo: Mayo/2026.

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	43	43	04/05/2026	8400	28/05/2026	8493	29/05/2026	001-010-0418517	27/04/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
2	44	44	04/05/2026	8397	28/05/2026	8487	29/05/2026	627213 - 671016	27/04/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
3	45	45	04/05/2026	8395	28/05/2026	8481	29/05/2026	001-001-0000476	23/04/2026	Asul Eventos de Oscar Rodrigo López Vera	Servicio de Ornamentación	Dpto. de Obras e Infraestructuras	1.575.000	281
4	46	46	04/05/2026	8390	28/05/2026	8475	29/05/2026	001-001-0000480	30/04/2026	Asul Eventos de Oscar Rodrigo López Vera	Servicio de Ornamentación	Dpto. de Obras e Infraestructuras	1.575.000	281
5	47	47	05/05/2026	8389	28/05/2026	8474	29/05/2026	636951 - 211534	04/05/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
6	48	48	05/05/2026	8383	28/05/2026	8468	29/05/2026	001-011-0398319	04/05/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
7	49	49	07/05/2026	8372	28/05/2026	8467	29/05/2026	001-001-0009888	24/04/2026	Madera & Metal Industria Paraguaya del Trofeo	Provisión de Placa para Exterior	Dpto. de Obras e Infraestructuras	1.500.000	397
8	50	50	07/05/2026	8371	28/05/2026	8466	29/05/2026	001-001-0010063	07/05/2026	Madera & Metal Industria Paraguaya del Trofeo	Colocación de Placa para (Elaboración)	Dpto. de Obras e Infraestructuras	1.035.000	397
9	51	51	08/05/2026	8369	28/05/2026	8465	29/05/2026	001-002-0021624	08/05/2026	G & S Cubiertas S.A.	Servicio de Parche de Neumático	Dpto. de Archivo y Digitalización	50.000	244

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 21/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
10	52	52	11/05/2026	8367	28/05/2026	8463	29/05/2026	001-001-0106429	11/05/2026	LUMILUZ de Alberto A. Cáceres R.	Compra de Artículos Eléctricos	Dpto. de Archivo y Digitalización	1.460.000	343
11	53	53	11/05/2026	8365	28/05/2026	8462	29/05/2026	691824 - 658406	11/05/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
12	54	54	11/05/2026	8364	28/05/2026	8461	29/05/2026	002-001-0189588	11/05/2026	Ferretería Radi – Hardware Store – Ramos Generales	Compra de Soda Cáustica y Caramba WD - 40	Dpto. de Archivo y Digitalización	56.500	341
13	55	55	11/05/2026	8362	28/05/2026	8459	29/05/2026	001-009-0455536	11/05/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
14	56	56	13/05/2026	8339	28/05/2026	8458	29/05/2026	001-001-0106454	13/05/2026	LUMILUZ ELECTRICIDAD – ILUMINACIÓN DE Alberto A. Cáceres R.	Compra de Artículos Eléctricos	Dpto. de Archivo y Digitalización	1.400.000	343
15	57	57	18/05/2026	8338	28/05/2026	8457	29/05/2026	667767 - 211607	18/05/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
16	58	58	18/05/2026	8336	28/05/2026	8456	29/05/2026	001-009-0458126	18/05/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
17	59	59	25/05/2026	8333	28/05/2026	8455	29/05/2026	001-009-0461191	25/05/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
18	60	60	25/05/2026	8330	28/05/2026	8454	29/05/2026	712498 - 678918	25/05/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
TOTAL													**8.791.500**	

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

Ilustración N° 3. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/05/2026 al 31/05/2026.

DNIT
V.A.F.
CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR
DEL: 01/05/2026 AL: 31/05/2026

FECHA: 19/06/2026
HORA: 08:29:55
PAGINA: 1

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUENTA	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	DOCUMENTO FECH. APROB	GASTO ESTRUC. PRESUPUESTARIA CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	RECURSO CLAS	REC	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS DEUDOR	SALDOS ACREEDOR
2	ACTIVO																	
2.1	CORRIENTE																	
2.1.1	Disponible																	
2.1.1.01	Caja																	
2.1.1.01.01	Fondo Fijo																	
2.1.1.01.01.01	Fondo Fijo Area Xx																	
														SALDO ANTERIOR			12.970.984	
E		8.454	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº8330 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 712498 - 678918, COMPROMISO N° 980/2026.-	20.000		12.950.984	
E		8.455	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8333 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-009-0461191, COMPROMISO N° 980/2026.-	8.000		12.942.984	
E		8.456	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8336 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-009-0458126, COMPROMISO N° 980/2026.-	8.000		12.934.984	
E		8.457	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8338 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 667767 - 211607, COMPROMISO N° 980/2026.-	20.000		12.914.984	
E		8.458	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8339 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO POR COMPRA DE ARTICULOS ELECTRICOS, COMPROBANTE N° 001-001-0106454, COMPROMISO N° 980/2026.-	1.400.000		11.514.984	
E		8.459	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8362 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-009-0455536, COMPROMISO N° 980/2026.-	8.000		11.506.984	
E		8.461	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8364 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ELEMENTO DE LIMPIEZA, COMPROBANTE N° 002-001-0189588, COMPROMISO N° 980/2026.-	56.500		11.450.484	
E		8.462	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8365 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 691824 - 658406, COMPROMISO N° 980/2026.-	20.000		11.430.484	
E		8.463	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8367 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS, COMPROBANTE N° 001-001-0106429, COMPROMISO N° 980/2026.-	1.460.000		9.970.484	
E		8.465	29/05/2026	1	1	2	30	1				99		EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8369 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE MANT Y REPARACIONES MENORES DE EQ DE TRANSPORTE, COMPROBANTE	50.000		9.920.484	

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

Cont. Ilustración N° 3. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/05/2026 al 31/05/2026.

DNIT
V.A.F.
CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR
DEL: 01/05/2026 AL: 31/05/2026

FECHA: 19/06/2026
HORA: 08:29:55
PAGINA: 2

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUENTA	DOCUMENTO			GASTO ESTRUC. PRESUPUESTARIA								RECURSO		CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
	TIPO	NRO.	FECH. APROB	CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	CLAS	REC				DEUDOR	ACREEDOR
														N° 001-002-0021624, COMPROMISO N° 980/2026.-				
	E	8.466	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8371 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE COLOCACION DE PLACA, COMPROBANTE N° 001-001-0010063, COMPROMISO N° 980/2026.-		1.035.000	8.885.484	
	E	8.467	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8372 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE REGULARIZACION DEL MES DE ABRIL DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PROVISION DE PLACA PARA EXTERIOR, COMPROBANTE N° 001-001-009888, COMPROMISO N° 980/2026.-		1.500.000	7.385.484	
	E	8.468	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8383 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0398319, COMPROMISO N° 980/2026.-		8.000	7.377.484	
	E	8.474	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8389 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 636951 - 211534, COMPROMISO N° 980/2026.-		20.000	7.357.484	
	E	8.475	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8390 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE REGULARIZACION DEL MES DE ABRIL DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE SERV. CEREMONIAL, COMPROBANTE N° 001-001-0000480, COMPROMISO N° 980/2026.-		1.575.000	5.782.484	
	E	8.481	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8395 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE REGULARIZACION DEL MES DE ABRIL POR REGULARIZACION DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE SERV. CEREMONIAL, COMPROBANTE N° 001-001-0000476, COMPROMISO N° 980/2026.-		1.575.000	4.207.484	
	E	8.487	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8397 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE REGULARIZACION DEL MES DE ABRIL DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 627213 - 671016, COMPROMISO N° 980/2026.-		20.000	4.187.484	
	E	8.493	29/05/2026	1	1	2	30	1			99			EGRESO DE LA OBLIGACION Nº 8400 CH-4 MES DE MAYO OBLIGACIÓN DE REGULARIZACION DEL MES DE ABRIL DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-001-0418517, COMPROMISO N° 980/2026.-		8.000	4.179.484	
														TOTALES	0	8.791.500	4.179.484	

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

Ilustración N° 4. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones – Mes de Mayo (CRIBALM2).

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/05/2026 AL 31/05/2026

Pagina: 1
Fecha : 19/06/2026
Hora : 08:31:07

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	12.970.984		8.791.500	4.179.484		4.179.484			
Sumas Parciales		12.970.984		8.791.500	4.179.484	0	4.179.484	0	0	0
RESULTADO							**0**	**4.179.484**	**0**	**0**
SUMA TOTAL							4.179.484	4.179.484	0	0

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEL MES		SALDO CONTABLE	
CODIGO	Denominación		DEBE	HABER	DEBE	HABER
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	418.250.092.873	0	27.693.963.157	390.556.129.716	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 418.250.092.873	27.693.963.157	0		390.556.129.716
9.3.1.03.01.00.000	Aval Bancario	24.442.182.725	0	0	24.442.182.725	
9.3.1.03.02.00.000	Poliza De Seguros	2.551.438.400.914	268.553.674.226	387.994.507.443	2.431.997.567.697	
9.3.1.03.04.00.000	Garantias Prendarias O Hipotecarias	46.574.862.261	0	0	46.574.862.261	
9.3.1.03.05.00.000	Certificados De Depósitos	33.170.408.643	0	0	33.170.408.643	
9.3.1.03.06.00.000	Warrant	2.187.620.398	0	0	2.187.620.398	
9.3.1.03.08.00.000	Aval Bancario Profesionales	51.516.201.750	1.237.408.000	0	52.753.609.750	
9.3.1.03.09.00.000	Polizas De Seguros Profesionales	4.667.387.159.789	72.042.775.025	0	4.739.429.934.814	
9.3.1.03.11.00.000	Certificados De Depositos Profesionales	2.137.068.000	0	0	2.137.068.000	
9.3.1.03.12.00.000	Warrants Profesionales	214.950.000	0	0	214.950.000	
9.3.2.03.01.00.000	Responsabilidad Por Garantías	- 2.658.216.224.941	387.994.507.443	268.553.674.226		2.538.775.391.724
9.3.2.03.02.00.000	Responsabilidad Por Garantias Profesionales	- 4.720.852.629.539	0	73.280.183.025		4.794.132.812.564
TOTALES		0	757.522.327.851	757.522.327.851	7.723.464.334.004	7.723.464.334.004

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 29 de junio de 2026

Elaborado por:

MIRIAM ANGELICA VAZQUEZ BARRETO
29/6/2026

Miriam Vázquez
Auditora

ALICIA LORENA RIVEROS VERA
29/6/2026

Alicia Riveros
Jefa de Equipo

Supervisado por:

FATIMA GUIMARAES VENIALGO
29/6/2026

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

Autorizado por:

GONZALEZ ORTIZ HERMES HUGO
29/6/2026

Hermes Hugo González Ortiz
Director General
Dirección General de Auditoría Interna