

Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 23/2026

ANEXO 3

EVALUACIÓN
CUMPLIMIENTO DE
POLÍTICAS
RACIONALIZACIÓN
GASTO

DEL
LAS
DE
DEL

PERIODO: SEGUNDO
SEMESTRE 2025

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
FINANCIERA
(SUAF/GGA/DNIT)

GENERAL
Y



ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

APARTADO III. ANEXOS

ANEXO 3.

OBSERVACIÓN A.I.I.-C.I. N° 01: INCONSISTENCIA ENTRE LA IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA CONSIGNADA EN LAS ÓRDENES DE PAGO Y LA DISTRIBUCIÓN PROGRAMÁTICA ESTABLECIDA EN LAS NOTAS Y PLANILLAS DE LIQUIDACIÓN DE PAGOS DE REMUNERACIONES ADICIONALES.

Ilustración N° 1. Orden de Pago N° 272.

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUAI REKUAI

DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
GERENCIA GENERAL DE ADUANAS
DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE TESORERIA

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

O.P. N° S - 272
FECHA 07/08/2025

ORDEN DE PAGO EGRESO APROBADO

CONCEPTO
PAGO EN CONCEPTO DE REMUNERACIÓN ADICIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025

CONTROL INTERNO

EXPEDIENTE N°	25000121813W	IMPORTE DEVENGADO	144.469.074
NRO. DE DELIGACION	13144/13145/13146/13147/13148	(-) APORTE JUB. 16%	0
FECHA DE OBLIGACIÓN	08/08/2025		
BANCO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO		
CUENTA ORIGEN	6212428	LIQUIDO A TRANSFERIR	144.469.074
BANCO	ITAU PARAGUAY S.A.	SON GUARANÍES	CIENTO CUARENTA Y CUATRO MILLONES
CUENTA DESTINO	448282		CUATROCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL SETENTA Y CUATRO...
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	30 RECURSOS INSTITUCIONALES		

DETALLE DE CONCEPTO A SER TRANSFERIDOS

PROG	PROYI	UN. RES	F.F.	O.F.	O.G.	DESCRIPCIÓN	MONTO EN G.
1	2	30	1	125		REMUNERACION ADICIONAL	144.469.074

TOTAL GENERAL 144.469.074

FIRMAS AUTORIZADAS

Lic. Mariana Espinosa Montiel
Dpto. de Tesorería - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Dpto. de Tesorería - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Dpto. de Tesorería - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Original: Dpto. de Contabilidad
Duplicado: Dpto. de Tesorería

USUARIO: mariespinosa@dnit.gov.py
FECHA: 07/08/2025 09:18:18

DPTO. DE TESORERIA
N° de Operación 4420229

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N°2. Orden de Pago N°272. Nota de remisión de Planillas de Liq. de Pago.

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUAI

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DGTH/CATH/DR N° 600/2025

Asunción, 04 de agosto de 2025.

Señora
RAQUEL SPEZZINI ESTIGARRIBIA, Directora General
Dirección General de Talento Humano
Presente

Ref.: Planilla de Liquidación de Pagos.

Nos dirigimos a Usted, con relación a las Planillas de Liquidación de Pagos en los conceptos de Remuneración Extraordinaria (Objeto de Gasto 123) y Remuneración Adicional (Objeto de Gasto 125) según la Nota DRCP N° 145/2025 del Departamento de Registros y Control del Personal dependiente de la Coordinación de Administración del Talento Humano.

Al respecto, se remite adjunto las Planillas de Liquidación de Pagos correspondientes al mes de julio de las Actividades 02, 03, 04, 05 y 06 junto con las documentaciones que avalan la liquidación.

En ese contexto, se remite para su consideración y de contar con su parecer favorable, se sugiere remitir el presente expediente a la Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF), a los efectos que correspondan.

Sin otro particular, nos despedimos atentamente.

RODRIGO NÚÑEZ QUINTANA, Jefe Interino
Departamento de Remuneraciones

SANDRA ESQUIVEL OLMEDO, Coordinadora Interina
Coordinación de Administración del Talento Humano

RAQUEL SPEZZINI ESTIGARRIBIA, Directora General
Dirección General de Talento Humano

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPÓLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N° 3. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 02.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO PLANILLA LIQUIDACION DE REMUNERACION ADICIONAL X ACTIVIDAD: 2 -					Fecha: 04/08/2025 12
Anio Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025					Página: 1/2
Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL Beneficiario: REMUNERACION ADICIONAL					Usuario: hloreira
Nro	Apellido y Nombre	CI	Salario Presupuestado	Monto A Cobrar	
1	ACOSTA RIVEROS, RODRIGO JAVIER	3.515.704	6.700.000	603.000	
2	ALBERA BAEZ, HECTOR AQUILES	3.334.148	13.500.000	607.500	
3	ALMIRON BAUTISTA, SILVIA NOEMI	4.617.460	8.800.000	792.000	
4	ALVAREZ LEDESMA, NERIS ROLANDO	1.138.049	7.000.000	105.000	
5	APODACA VERA, VIVIANA RAQUEL	1.614.781	9.500.000	865.000	
6	ARECO, ESTEBAN	894.094	13.500.000	1.215.000	
7	AREVALO CUELLAR, LUIS ANDRES	2.273.224	11.500.000	1.035.000	
8	ARGUELLO CARDOZO, GISELLE ADELINA	3.648.236	13.500.000	1.215.000	
9	AYALA CASTILLO, ROSSANA LIZ	2.348.743	8.800.000	792.000	
10	AYALA PEREIRA, YOLANDA CECILIA	3.517.839	6.700.000	50.250	
11	BARREIRO ROMERO, IVAN FERNANDO	3.646.447	13.500.000	1.215.000	
12	BARRIENTOS SAMANIEGO, ANABELLA	4.460.117	13.500.000	911.250	
13	BARRIOS, NICOLAS OSVALDO	2.509.934	8.200.000	735.000	
14	BARRIOS, VENANCIA MARIA LUZ	4.508.570	8.800.000	462.000	
15	BENEGAS BRITZ, MIRTA	3.643.189	3.000.000	270.000	
16	BENITEZ DE ALCARAZ, LILIAN ZORAYA	3.461.018	8.800.000	792.000	
17	BRIZUELA SEGOVIA, PATRICIA MILENA	1.433.459	13.500.000	1.215.000	
18	BRUNO AVALOS, DARIO	1.232.245	13.500.000	1.215.000	
19	CABRERA MARTINEZ, MONICA MAGALI	3.380.594	13.500.000	1.215.000	
20	CACERES BOGADO, ANA HIDALIA	805.137	9.500.000	855.000	
21	CAMPOS GIUBI, MARCELO JAVIER	2.266.918	13.500.000	1.215.000	
22	CASCO DUARTE, RUBEN DAVID	4.625.899	8.800.000	792.000	
23	CASTILLO RODRIGUEZ, ROBERTO JOSE	1.476.051	14.000.000	945.000	
24	CEPPEDES ALAS, FELICIA LEONOR	1.862.083	8.800.000	792.000	
25	CHERA NEMETH, JUAN FRANCISCO MIGUEL	3.395.199	7.100.000	638.000	
26	CLEMENTE MENDEZ, SERGIO DENIS	1.218.986	15.500.000	1.395.000	
27	COLMAN MARTINEZ, JOSE	2.035.918	6.200.000	558.000	
28	CONONEL GONZALEZ, DANIEL DEJESUS	1.125.352	9.500.000	855.000	
29	DAVALOS, CARLOS GUZMAN	893.359	13.500.000	1.215.000	
30	DIAZ GONZALEZ, BASILICIO DANIEL	2.129.094	9.500.000	855.000	
31	DUARTE DE VARGAS, ISIDORA	810.582	9.500.000	855.000	
32	DUARTE FLEITAS, CANDIDA AVERIANA	4.375.088	9.500.000	641.250	
33	DUARTE PANIAGUA, JOSE ANDRES	4.073.697	6.200.000	558.000	
34	ECHVERRIA DE FLOR, AIDA VERONICA	2.351.358	8.800.000	198.000	
35	FERRERIA CENTURION, CESAR OMAR	636.411	11.300.000	1.017.000	
36	FLOR PEREZ, LUCIANO	3.402.954	13.500.000	303.750	
37	FORTE RIQUELME, NANCY BEATRIZ	993.895	8.800.000	792.000	
38	GALEANO OLMEDO, PEDRO IDILIO	2.048.521	13.500.000	405.000	
39	GIMENEZ CRISTALDO, GIANNINA KATIANA ANDREA	4.205.578	8.800.000	396.000	
40	GOMEZ SOSA, RAMON ALFREDO	1.701.409	17.500.000	1.575.000	
41	GOMEZ VELILLA, JACQUELINE MARIA	2.523.348	13.500.000	911.250	
42	GONZALEZ MALDONADO, MIRNA BEATRIZ	2.479.886	9.500.000	427.500	
43	GONZALEZ NARVAEZ, FABIO	3.781.361	9.500.000	855.000	
44	HERMOSILLA RUIZ DIAZ, MYRIAM ROMINA	1.950.082	6.700.000	603.000	
45	IRALA LOPEZ, LUIS RICARDO	3.198.064	5.100.000	459.000	
46	JACQUET, LUIS CARLOS	2.039.486	8.500.000	765.000	
47	JARA AGUILERA, MIRNA SOLEDAD	3.850.476	8.200.000	738.000	
48	LAGUARDIA QUEVEDO, CARLOS ALBERTO	743.388	13.500.000	1.215.000	
49	LOPEZ OJEDA, EVER FERNANDO	4.488.515	8.800.000	528.000	
50	MARTINEZ CAMPUSANO, MARCOS DERLIS	1.530.829	13.500.000	1.215.000	
51	MEDINA GARCIA, NELSON JESUS	2.522.994	7.000.000	630.000	
52	MEDINA RUIZ DIAZ, RUBEN DARIO	2.193.016	13.500.000	1.012.500	
53	MELGAREJO BARBUDES, LAURA MARIA	3.995.589	8.500.000	701.250	
54	MIRANDA DE LAGUARDIA, ESTELA	1.480.784	13.500.000	1.215.000	
55	MOLINAS ORTELLADO, RANULFO ATILIO	4.658.583	5.100.000	420.750	
56	MONGES FISCHER, WALDEMAR RAMON	713.381	6.700.000	603.000	
57	MONREALE REYES, ANGEL DANIEL	987.282	13.500.000	1.113.750	
58	MUÑA RIERA, ALMA MARIA IRIENE	1.475.922	7.025.477	105.382	
59	NOGUERA LEGUIZAMON, CARLOS MIGUEL	3.505.274	13.500.000	1.215.000	
60	OJEDA ADLAN, LUIS ALBERTO	2.408.203	9.500.000	855.000	
61	OJEDA JAVIER IGNACIO	3.781.515	6.200.000	558.000	
62	ORTIZ CAZAL, MARCELO JOSE	2.123.639	9.500.000	855.000	
63	ORTIZ SAMANIEGO, RAFAEL NORMAN	1.251.387	6.200.000	558.000	
64	ORTIZ MARTINEZ, KEILAIDA	3.021.135	9.500.000	855.000	
65	ORTIZ GONZALEZ, OSVALDO	3.073.666	6.200.000	307.500	
66	ORTIZ RUIZ DIAZ, HECTOR ISMAEL	2.430.629	13.500.000	1.215.000	

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Cont. Ilustración N°3. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 02.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 2 -					Fecha: 04/08/2025 12:00
Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el 01/07/2025 Al: 30/07/2025					Página: 2/2
Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL Beneficio: REMUNERACION ADICIONAL					Usuario: hferreira
1-1 2-2 125 030 001					
Nro	Apellido y Nombre	Ci	Salario Presupuestado	Monto A Cobrar	
67	PEREDES RODAS, DELICIA FAUSTINA	1.484.400	6.700.000	603.000	
68	PELOZO DE PALACIOS, LILIANA MABEL	4.354.066	13.500.000	506.250	
69	PERALTA, INES KARINA	3.581.193	11.000.000	495.000	
70	QUINONEZ BAZAN, OSCAR DANIEL	4.832.566	8.500.000	765.000	
71	QUINONEZ ESPINOLA, KAREN MARCELA	2.495.139	8.800.000	528.000	
72	QUINONEZ VALENZUELA, ROBERTO ANTONIO	998.040	18.000.000	945.000	
73	REYNALURASCHI, JUAN JOSE	1.602.245	5.000.000	450.000	
74	RIVEROS VERA, ALICIA LORENA	4.145.678	7.300.000	438.000	
75	RODRIGUEZ ORTIZ, CELSO	3.739.268	8.800.000	594.000	
76	SANABRIA FERNANDEZ, MARIA OLIVA	2.844.406	11.300.000	169.500	
77	SILVA GARCIA, HELIOS AGUSTIN	2.652.760	7.300.000	54.750	
78	TCRRES GABALLERO, DEYSI PATRICIA	3.013.797	8.800.000	264.000	
79	TCRRES GACNA, PEDRO RAMON	562.222	8.200.000	676.500	
80	TCRRES RAMOS, PEDRO ELPIDIO	987.712	11.300.000	1.017.000	
81	TROCHE ZARACHO, MARIO JOSE	1.613.186	11.300.000	1.017.000	
82	VALLEJOS PINTOS, ROMILIO JAVIER	1.463.841	13.500.000	1.215.000	
83	VAZQUEZ CUEDA, LUZDENIO DEOMAR	2.164.398	13.500.000	1.215.000	
84	VELAZQUEZ PIRIZ, ROSALBA	3.801.273	8.200.000	738.000	
85	VERDUN OLMEDO, MARIA BLASIA	2.359.014	8.800.000	198.000	
86	VIDOVICH DOCTERS, VICTOR HUGO ANTONIO	848.688	15.500.000	1.395.000	
87	VILLALBA ESCOBAR, REBECA MARIA	3.181.748	8.800.000	66.000	
88	VILLALBA PEREZ, RUBEN HUGO	4.658.990	8.800.000	264.000	
89	VILLAMAYOR BAEZ, OSCAR ERWIN	2.989.444	5.500.000	495.000	
90	YEGROS GACERES, MARIE ANGELO	4.030.936	8.800.000	792.000	
91	ZARATE GONZALEZ, CARLOS ALBERTO	1.125.866	8.993.000	607.028	
92	ZARATE VILLALBA, PRIMITIVA	925.621	8.500.000	765.000	
Total				65.359.910	

Ilustración N° 4. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 03.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 3 -					Fecha: 04/08/2025 12:00
Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025					Página: 1/1
Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL Beneficio: REMUNERACION ADICIONAL					Usuario: hferreira
1-1 2-2 125 030 001					
Nro	Apellido y Nombre	Ci	Salario Presupuestado	Monto A Cobrar	
1	AGUIERO MELNYCZUK, FULVIO QUALBERTO	401.873	11.300.000	1.017.000	
2	CABAÑAS, BLAS ROBERTO	2.544.503	7.300.000	492.750	
3	CABRAL CORONEL, TEOFILO	3.881.287	7.300.000	338.500	
4	GACERES ALONSO, JUANES HERMOGENES	2.195.519	9.500.000	856.000	
5	CARDENAS ECHIVERRIA, HUGO DANIEL	2.346.120	9.500.000	856.000	
6	CARDOSO KNOPPELMACHER, HUGO EDUARDO	1.233.664	8.200.000	738.000	
7	CATTEBEKE RIVEROS, NANCY MARIA PAOLA	2.473.265	8.800.000	336.000	
8	DAVALOS BAEZ, ENRIQUE LUIS	299.247	9.500.000	856.000	
9	DAVID BOCARIN, ANGEL	506.504	11.300.000	1.017.000	
10	DIAZ DE VIVAR CAJMAS, CLAUDIO ANDRES	2.041.072	15.500.000	1.395.000	
11	DUARTE ROTTONDI, JOSE MARIA	494.353	8.200.000	194.500	
12	ESCOBAR DE COLMAN, MARIA ISABEL	1.051.938	8.200.000	738.000	
13	FLORENTIN UNZAIN, DELIO RODRIGO	4.326.761	8.800.000	594.000	
14	GARCIA TORRES, FERNANDO MANUEL	1.266.437	11.300.000	1.017.000	
15	GONZALEZ ALMADA, ISABEL DEL CARMEN	4.679.244	6.700.000	603.000	
16	LEGUZAMON MESSINA, LEANDRO	046.045	15.500.000	1.395.000	
17	MARTINEZ YALLIK, JORGE AMADO	3.780.922	8.800.000	462.000	
18	MEDINA ALVAREZ, EDGARD RAMON	2.336.205	8.800.000	396.000	
19	MOLINAS CAMPS, GUILLERMO ANDRES	1.662.785	6.500.000	641.250	
20	MOLINAS DIVITTO, OSCAR ELPIDIO	1.218.097	13.500.000	101.250	
21	MONTIEL GACERES, PABLO RODRIGO	6.359.908	8.500.000	656.000	
22	PEREDES ROMERO, CRISTIAN DARIO	848.818	17.500.000	1.575.000	
23	PEREIRA CABRERA, BLAS JUNIOR	3.507.496	5.500.000	641.250	
24	PEREZ FERNANDEZ, PABLO DANIEL	2.045.918	15.600.000	1.306.000	
25	TORRES VYSKOLAN, JOSE LUIS	3.506.049	9.500.000	655.000	
26	VEGA MEDINA, CARLOS RUBEN	791.279	13.500.000	1.215.000	
27	VEGA SAMUDIO, JORGE MANUEL	3.414.245	8.800.000	660.000	
28	VIDOVICH DOCTERS, HUGO EDWIN ANDRES	648.689	15.500.000	1.395.000	
Total				22.608.500	

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 5. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 04.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO PLANILLA LIQUIDACION DE REMUNERACION ADICIONAL X ACTIVIDAD: 4 -			
Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL		Fecha: 04/08/2025 12.01.45	
Beneficio: REMUNERACION ADICIONAL		Pagina: 1/1	
		Usuario: hferreira	
Anio Periodo: 2025	Mes: Julio	Desde el: 01/07/2025	Al: 30/07/2025
1-1 2-2 125 30 001			
Nro	Apellido y Nombre	CI	Monto A Cobrar
1	ALARCON MOLINE, SAUL DANIEL	2.969.398	798.000
2	LEDESMA SANCHEZ, ALBERTO	2.040.522	1.017.000
3	RIVEROS GALEANO, FRANCISCO JAVIER	4.265.494	607.751
4	SAMUDIO LEGAL, JUAN CARLOS	3.639.540	603.000
Total	4		2.965.751

Ilustración N° 6. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 05.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO PLANILLA LIQUIDACION DE REMUNERACION ADICIONAL X ACTIVIDAD: 5-			
Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL		Fecha: 04/08/2025 12.02	
Beneficio: REMUNERACION ADICIONAL		Pagina: 1/1	
		Usuario: hferreira	
Anio Periodo: 2025	Mes: Julio	Desde el: 01/07/2025	Al: 30/07/2025
1-1 2-2 125 30 001			
Nro	Apellido y Nombre	CI	Monto A Cobrar
1	ACOSTA ACOSTA, GUSTAVO ADOLFO	1.209.431	1.215.000
2	AQUINO ARENAS, JUAN MANUEL	2.208.758	855.000
3	AVALOS NOA, CRISTIAN JOEL	2.960.712	711.000
4	AYALA ACOSTA, HECTOR ENRIQUE	4.745.203	1.394.370
5	CANTERO LUGO, MARCOS ANTONIO	3.830.833	396.000
6	CARDUS SILVERA, FERNANDO ARIEL	1.708.471	351.750
7	CUQUEJO GAVILAN, MARTINIANO	3.425.946	855.000
8	ESTEACHE SANTOS, FREDY JESUS	2.893.829	465.000
9	FRUTOS GIMENEZ, JOSE ANTONIO	835.594	792.000
10	GALEANO CASTRO, WALTER CANDIDO	2.347.594	252.000
11	GONZALEZ CONTESSI, DIEGO LUIS	2.340.904	855.000
12	KUSTER RACHID, ALE ERNESTO	529.402	1.215.000
13	LOPEZ ULIBARRI, JOSE AGUSTO	4.649.254	247.500
14	MEDINA MARTINEZ, JORGE ANTONIO	4.635.544	603.000
15	MOLINAS ARRUJA, DAVID DANIEL	1.923.350	639.000
16	NAVARRO RIVEROS, SONIA PATRICIA	3.249.746	783.750
17	OJEDA AGUILERA, JUAN CARLOS MARIA	3.788.507	1.215.000
18	PRIETO RAMIREZ, SONIA SILVERIA	1.879.978	632.293
19	QUINTANA RODRIGUEZ, CARLOS DOMINGO	4.304.337	1.395.000
20	RECALDE CORREA, JORGE	2.349.111	252.000
21	ROJAS RUIZ, DOMINGO RAMON	4.053.077	855.000
22	SALINAS MAIDANA, MARCIO	2.906.360	738.000
23	SANTACRUZ DAVALOS, GUSTAVO ARIEL	3.004.157	792.000
24	SANTORI RODRIGUEZ, CARLOS BENIGNO	2.183.936	356.250
25	SASANUMA GONZALEZ, EICHI RUBEN	3.254.634	528.000
26	VERA BAEZ, HERNAN ALBERTO	2.601.271	396.000
27	VERA JIMENEZ, ALBINO DANIEL	3.463.803	738.000
28	VERA TRINIDAD, CARMEN ALICIA	3.835.864	264.000
29	VILLASBOA ACUÑA, ELISA BEATRIZ	3.646.498	603.000
30	ZARZA BRITZ, RODRIGO ABRAHAM	4.086.040	585.000
Total	30		20.979.913

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 7. Orden de Pago N°272. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 06.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACION DE REMUNERACION ADICIONAL X ACTIVIDAD: 6 -

Fecha: 04/08/2025 12:02
 Pagina: 1/1
 Usuario: hferreira

Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL **1-1 2-2 125 30 001**
 Beneficio: REMUNERACION ADICIONAL

Nro	Apellido y Nombre	CI	Salario Presupuestado	Monto A Cobrar
1	AGUERO CACERES, LIZ NANCY	1.343.556	13.500.000	911.250
2	ALARCON CACERES, FRANCISCO ARIEL	4.708.077	9.500.000	855.000
3	ALBERTINI CICORIO, FERNANDO FABIAN	885.803	13.500.000	506.250
4	ALMIRON AYALA, ADOLFO ANDRES	3.638.568	7.300.000	438.000
5	BAREIRO SAMANIEGO, SONIA ELIZABETH	1.670.860	9.500.000	855.000
6	BENITEZ DE ALSINA, DAISY PAMELA	4.323.396	8.800.000	792.000
7	BRITEZ RAMIREZ, MARIA ALEJANDRA	4.273.524	8.800.000	726.000
8	CANTERO LEON, NILDA	801.201	8.800.000	660.000
9	CASTELLANO ESCOBAR, ADAN	2.977.697	9.500.000	855.000
10	CRUZ DE ESPINOLA, PAOLA TAMARA	1.674.151	7.400.000	388.500
11	ENCISO BURGOS, ROBERTO	670.165	13.500.000	1.215.000
12	ESPINOLA GONZALEZ, MARIO DAMIAN	2.140.641	8.200.000	738.000
13	ESTIGARRIBIA ALDERETE, JUAN JOSE	2.114.561	9.500.000	855.000
14	FERNANDEZ BENITEZ, JUAN FRANCISCO	1.113.000	9.500.000	712.500
15	GIMENEZ OLMEDO, SANDRA LUISA	2.333.212	11.300.000	1.017.000
16	GIMENEZ, VERONICA ROCIO	2.861.642	13.500.000	1.215.000
17	GOMEZ AMARILLA, SERGIO VALENTIN	3.019.435	13.500.000	610.000
18	GUERRA MORINIGO, RAMON DARDO	932.192	13.500.000	101.250
19	JIMENEZ, WALTER JAVIER	649.304	9.500.000	855.000
20	LEDESMA, CESAR ALEJANDRO	3.416.864	9.500.000	855.000
21	OJEDA DE PEREZ, MARIA KARINA	3.483.577	15.500.000	348.750
22	OLMEDO FLORENTIN, VICTOR ALFREDO	649.860	13.500.000	1.215.000
23	PEÑA CAPDEVILA, EDGAR DELOSANTO	3.480.503	9.500.000	855.000
24	PERALTA DE ALVAREZ, MARIA CECILIA BEATRIZ	878.347	13.500.000	1.215.000
25	RECALDE CARDOZO, GERARDO	4.290.387	11.300.000	339.000
26	ROCHE PEREIRA, SERAFIN ANTONIO	2.208.708	13.500.000	1.215.000
27	ROLON DE GIORELLO, MYRIAN ELIZABETH	556.821	15.500.000	348.750
28	ROMAN MARECO, DIDILFO	1.013.811	8.500.000	641.250
29	SAMANIEGO MORINIGO, CESAR DANIEL	3.300.597	8.800.000	792.000
30	SANGUINA, FACUNDO SEBASTIAN	4.273.459	11.300.000	1.017.000
31	SERVIAN VELAZQUEZ, NERI ROSSANA	1.502.443	8.800.000	792.000
32	SOSA CHAMORRO, FRANCISCO EDUARDO	747.884	13.500.000	1.012.500
33	SOTTO CABALLERO, GIOVANNA GISELLE	3.208.664	9.500.000	142.500
34	VALDEZ EMERY, SONIA BEATRIZ	3.177.408	13.500.000	405.000
35	VAZQUEZ RECALDE, MARIO ISRAEL	3.519.676	6.000.000	540.000
36	VERA GONZALEZ, EDGAR JULIAN	3.027.470	9.500.000	855.000
37	VILLALBA GOMEZ, NESTOR MANUEL	810.579	13.500.000	1.215.000
38	VILLALBA PAREDES, MIRTHA SUSANA	803.060	15.500.000	697.500
39	YURUHAN MORINIGO, ANA MARIA MERCEDES	3.502.674	6.000.000	540.000
Total	39			29.547.000

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 8. Orden de Pago N°272. Listado de Verif. para pago Nivel 100 SP (FL_DAF_10)

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO DE NIVEL 100 - SERVICIOS PERSONALES

DOCUMENTO: REMUNERACION ADICIONAL - JULIO [O.G 125] Fecha: 4/08/2025
EXP: 25000121813W

De conformidad a las disposiciones de la Ley 1535/99 Administración Financiera del Estado, el Decreto Nº 8127/00 "Que reglamenta la Ley 1535/99", a los Decretos Nº 13249/01 y Nº 13249/03 el Manual de Rendición y el de Cuentas de la Contraloría General de la República y las demás disposiciones legales concordantes en la materia, la Dirección de Administración y Finanzas, a través de sus respectivas áreas procede a la verificación de los documentos obrantes en la carpeta mencionada más arriba, de la cual surge cuanto sigue:

CONCEPTO	SI	N/A
1. DOCUMENTO: REMUNERACION ADICIONAL - JULIO (O.G 125)	☒	☐

Se ha procedido a la verificación de los documentos arriba señalados, los cuales han sido verificados conforme a los procedimientos vigentes para el pago de salarios de la Gerencia General de Aduanas - DNIT, por lo cual corresponde la remisión del expediente a la Coordinación de Recursos Financieros, para la prosecución de los respectivos trámites de pago.

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO - CONTROL PRESUPUESTARIO

D.P. Nº 1437 COMPROMISO Nº 1468 MONTO GS: 68.369.910 27.606.500 2.965.151 70.919.913 28.543.000

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Clase Programa	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2. Act./Proyecto	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3. Unidad Responsable	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4. Objeto del Gasto	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5. Fuente de Financiamiento	1	1	1	1	1	1	1	1	1
6. Organismo Financiador	1	1	1	1	1	1	1	1	1
7. Mes de Imputación s/ PP	1	1	1	1	1	1	1	1	1
8. Sello de Imputación	1	1	1	1	1	1	1	1	1

Se procede a la reserva del crédito presupuestario de Plan Financiero aprobado, conforme a los datos arriba descriptos, considerando la existencia de créditos presupuestarios suficientes para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de las documentaciones obrantes en los Centros de Trámite y la registración contable (obligación) correspondiente.

LIC. LUIS CARLOS JACOBI ET
Encargado Control y Verificación
Departamento de Presupuesto

LIC. LUIS IRALA
Jefe de Departamento de Control y Presupuesto
Fecha: 5/08/2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DIVISIÓN CONTROL PREVIO - CONTROL DOCUMENTARIO

CONCEPTO:
OBJ. DEL GASTO:

1. PLANILLA DE LIQUIDACIÓN DE SUELDOS	N°	FECHA:	
2. DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA S/PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL	N°	FECHA:	
3. INFORME DE LA DIRECCIÓN DE RRIH S/DESCUENTOS POR MULTAS	N°	FECHA:	
4. RESOLUCIÓN QUE AUTORIZA EL DESCUENTO POR MULTAS	N°	FECHA:	
5. PLANILLA DE MOVIMIENTOS MENSUAL DE RRIH			
6. (ALTAS, BAJAS, TRASLADOS, ASCENCOS, VACANTES, PERMISOS, NOMBRAM.)			
7. FACTURA, RECIBO Y/O PLANILLA DE PAGO	N°	FECHA:	
8. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		FECHA:	
9. PLANILLA DE PAGO DE JORNALES		FECHA:	
10. PLANILLA DE PAGO DE HONORARIOS		FECHA:	

Nro. de Obligación: 13144
13148
13146 - 13147 - 13148

Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables.

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

LIC. JOSÉ CARLOS CUARTE
Jefe de División Control y Verificación
Departamento de Control y Presupuesto

LIC. LUIS IRALA
Jefe de Departamento de Control y Presupuesto
Fecha: 5/08/2025

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 9. Orden de Pago N°272. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F.
CRLEDC0412

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 23-46 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.81.999 GERENCIAS

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Remisión Tipo	Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
06/06/2025	06/06/2025	O	13144					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 EXPRTE. N° 121813W, DP N° 600/035 EXPRTE. N° 1437/025, COMPROMISO N° 1466/025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				
1	1	2	30	1	99	1		3.2.1.01.01.00.000 Gastos De Servicios Personales	66.599.913	0						
1	1	2	30	1	99	2		4.1.1.01.25.00.000 Remuneración Adicional	0	66.369.810						
TOTALES:									66.599.913	66.369.810						
06/06/2025	06/06/2025	O	13145					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 EXPRTE. N° 121813W, DP N° 600/035 EXPRTE. N° 1437/025, COMPROMISO N° 1466/025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				
1	1	2	30	1	99	1		3.2.1.01.01.00.000 Gastos De Servicios Personales	22.606.500	0						
1	1	2	30	1	99	2		4.1.1.01.25.00.000 Remuneración Adicional	0	22.406.500						
TOTALES:									22.606.500	22.406.500						
06/06/2025	06/06/2025	O	13146					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 EXPRTE. N° 121813W, DP N° 600/035 EXPRTE. N° 1437/025, COMPROMISO N° 1466/025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				
1	1	2	30	1	99	1		3.2.1.01.01.00.000 Gastos De Servicios Personales	2.965.751	0						
1	1	2	30	1	99	2		4.1.1.01.25.00.000 Remuneración Adicional	0	2.965.751						
TOTALES:									2.965.751	2.965.751						
05/06/2025	05/06/2025	O	13147					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 EXPRTE. N° 121813W, DP N° 600/035 EXPRTE. N° 1437/025, COMPROMISO N° 1466/025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				
1	1	2	30	1	99	1		3.2.1.01.01.00.000 Gastos De Servicios Personales	20.979.913	0						
1	1	2	30	1	99	2		4.1.1.01.25.00.000 Remuneración Adicional	0	20.979.913						
TOTALES:									20.979.913	20.979.913						

Fecha: 06/06/2025
Hora: 16:30:26

COORDINACIÓN FINANCIERA
Departamento de Presupuesto
Departamento de Tesorería
Departamento de Rendición de Cuentas
Departamento de Gestión Interna
Dirección Administrativa

Para su conocimiento
Para proseguir con los trámites Administrativos
Para su verificación

LIZ TRALA
Jefe Interina
Departamento de Control de Obligaciones - DGAF
Gerencia General de Aduanas

No Presupuestario: ☐ SI: ☐ Otro: ☐ Remisión: ☐ Forzosa de Termino
Presupuestario: ☐ SI: ☐ Devengado ☐ SI: ☐ Devengado/Perdido ☐ Perdido ☐ SI: ☐ Obligado ☐ SI: ☐ Obligado/Pagado ☐ Pagado

Cont. Ilustración N°9. Orden de Pago N°272. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F.
CRLEDC0412

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 23-46 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.81.999 GERENCIAS

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Remisión Tipo	Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
06/06/2025	06/06/2025	O	13148					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 EXPRTE. N° 121813W, DP N° 600/035 EXPRTE. N° 1437/025, COMPROMISO N° 1466/025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				
1	1	2	30	1	99	1		3.2.1.01.01.00.000 Gastos De Servicios Personales	29.547.000	0						
1	1	2	30	1	99	2		4.1.1.01.25.00.000 Remuneración Adicional	0	29.547.000						
TOTALES:									29.547.000	29.547.000						

Fecha: 06/06/2025
Hora: 16:30:26

LIZ TRALA
Jefe Interina
Departamento de Control de Obligaciones - DGAF
Gerencia General de Aduanas

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 10. Orden de Pago N° 283.

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUAI REKUAI

DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
GERENCIA GENERAL DE ADUANAS
DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE TESORERIA

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

O.P. N° S - 283
FECHA 19/08/2025

ORDEN DE PAGO

EGRESO APROBADO

CONCEPTO
PAGO EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACIÓN ADICIONAL Y DIFERENCIA DE REMUNERACIÓN ADICIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025

CONTROL INTERNO

EXPEDIENTE N°	25000127488P	IMPORTE DEVENGADO	7.006.500
NRO. DE OBLIGACIÓN	13664/13667/13671/13675	I-APOORTE JUB. 16%	0
FECHA DE OBLIGACIÓN	19/08/2025		
BANCO	BANCO NACIONAL DE FOMENTO		
CUENTA ORIGEN	8212428	LIQUIDO A TRANSFERIR	7.006.500
BANCO	ITALY PARAGUAY S.A.	SON GUARANÍES	SIETE MILLONES SEIS MIL QUINIENTOS.-
CUENTA DESTINO	449292		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	30 RECURSOS INSTITUCIONALES		

DETALLE DE CONCEPTO A SER TRANSFERIDOS

PROG	PROY	ACT	UN. RES	F.F.	O.F.	O.G.	DESCRIPCIÓN	MONTO EN G.
1	2	2	30	1	125		REMUNERACION ADICIONAL	7.006.500
TOTAL GENERAL								7.006.500

FIRMAS AUTORIZADAS

Lic. Mariela Espínola Montiel
Dpto. de Tesorería - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Francisco Valiente García
Director General de Aduanas - DNIT

Original: Dpto. de Contabilidad
Duplicado: Dpto. de Tesorería

USUARIO: mariespinola@dnit.gov.py
FECHA: 19/08/2025 10:27:38

DPTO. DE TESORERIA
N° de Operación: 449292

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 11. Orden de Pago N° 283. Nota de remisión de Planillas de Liquidación de Pago.

 **GOBIERNO DEL PARAGUAY** | **PARAGUÁI REKUAI**

 **DNIT**
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DGTH/CATH/DR N° 624/2025

Asunción, 14 de agosto de 2025.

Señora
CYNTHIA GIMÉNEZ GROSELLE, Enc. Despacho
Dirección General de Talento Humano
Presente

Ref.: Planilla Complementaria de Liquidación.

Nos dirigimos a Usted, con relación a las Planillas Complementarias de Liquidación de Pagos en conceptos de Remuneración Adicional y Diferencia de Remuneración Adicional (Objeto de Gasto 125) según la Nota DRCP N° 153/2025 del Departamento de Registros y Control del Personal dependiente de la Coordinación de Administración del Talento Humano.

Al respecto, se remite adjunto las Planillas Complementarias de Liquidación de Pagos correspondientes al mes de julio de las Actividades 02, 03 y 05 junto con las documentaciones que avalan la liquidación.

En ese contexto, se remite para su consideración y de contar con su parecer favorable, se sugiere remitir el presente expediente a la Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF), a los efectos que correspondan.

Simpatía particular, nos despedimos atentamente


RODRIGO NÚÑEZ QUINTANA, Jefe Interino
Departamento de Remuneraciones


SANDRA ESQUIVEL OLMEDO, Coordinadora Interina
Coordinación de Administración del Talento Humano


CYNTHIA GIMÉNEZ GROSELLE, Enc. Despacho
V. B. Res. Interna DNIT N° 1394/2025
Dirección General de Talento Humano

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPÓLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 12. Orden de Pago N° 283. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 02.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 2 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA INSTITUCIONAL

Fecha: 14/08/2025 11:05:08
Página: 1/1
Usuario: hterreira

Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL
Beneficio: COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL

1-1 2-2 125F30-001

Nro	Apellido y Nombre	CI	Devengado Salario	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1	MEDINA GARCIA, NELSON JESUS	2.522.994	7.000.000	1.260.000	1.260.000
Total:	1			1.260.000	1.260.000

Ilustración N° 13. Orden de Pago N° 283. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 03.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 3 - GESTIÓN PARA LA RECAUDACIÓN

Fecha: 14/08/2025 11:06:12
Página: 1/1
Usuario: hterreira

Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL
Beneficio: COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL

1-1 2-2 125F30-001

Nro	Apellido y Nombre	CI	Devengado Salario	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1	ARGUELLO, GUILLERMO	6.004.853	6.700.000	703.500	703.500
2	GONZALEZ ALMADA, ISABEL DEL CARMEN	4.679.244	6.700.000	301.500	301.500
Total:	2			1.005.000	1.005.000

Ilustración N° 14. Orden de Pago N° 283. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 05.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 5- CONTROL EN ZONA PRIMARIA

Fecha: 14/08/2025 11:07:16
Página: 1/1
Usuario: hterreira

Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL
Beneficio: COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL

Nro	Apellido y Nombre	CI	Devengado Salario	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1	GALEANO CASTRO, WALTER CANDIDO	2.347.594	2.800.000	589.000	589.000
2	MOLINAS ARRUA, DAVID DANIEL	1.923.350	7.100.000	639.000	639.000
3	ZARZA BRITZ, RODRIGO ABRAHAM	4.086.040	6.500.000	1.267.500	1.267.500
Total:	3			2.494.500	2.494.500

Ilustración N° 15. Orden de Pago N° 283. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 05.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 5- CONTROL EN ZONA PRIMARIA

Fecha: 14/08/2025 11:04:18
Página: 1/1
Usuario: hterreira

Año Periodo: 2025 Mes: Julio Desde el: 01/07/2025 Al: 30/07/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACION ADICIONAL
Beneficio: COMPLEMENTO DIFERENCIA REMUNERACION ADICIONAL

1-1 2-2 125F30-001

Nro	Apellido y Nombre	CI	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1	GALEANO CASTRO, WALTER CANDIDO	2.347.594	2.247.000	2.247.000
Total:	1		2.247.000	2.247.000

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 16. Orden de Pago N° 283. Listado de Verif. para pago Nivel 100 SP (FL_DAF_10).

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACION PARA PAGO DE NIVEL 100 - SERVICIOS PERSONALES

DOCUMENTO: COMPLEMENTO REMUNERACIÓN ADICIONAL
EXP: 25000127499P
Fecha: 14/08/2025

De conformidad a las disposiciones de la Ley 1535/99 Administración Financiera del Estado, el Decreto N° 8127/00 "Que reglamente la Ley 1535/99", a los Decretos N° 13269/01 y N° 1249/03 el Manual de Rendición y el de Cuentas de la Contraloría General de la República y las demás disposiciones legales concordantes en la materia, la Dirección de Administración y Finanzas, a través de sus respectivas áreas procede a la verificación de los documentos obrantes en la carpeta mencionada más arriba, de la cual surge cuanto sigue:

Departamento de GESTIÓN INTERNA		SI	N/A
CONCEPTO			

1 DOCUMENTO: COMPLEMENTO REMUNERACIÓN ADICIONAL

Se ha procedido a la verificación de los documentos arriba señalados, los cuales han sido presentados conforme a los procedimientos vigentes para el pago de salarios de la Gerencia General de Aduanas - DNIT, por lo cual corresponde la remisión del expediente a la Coordinación de Recursos Financieros, para la prosecución de los respectivos trámites de pago.

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO - CONTROL PRESUPUESTARIO

D.P. N° 1507 COMPROMISO N° 1538 MONTO GS.: 1.260.000.000,00 2.474.500

	1	1	1
1 Clase Programa			
2 Programa			
3 Act./Proyecto			
4 Objeto del Gasto			
5 Fuente de Financiamiento			
6 Organismo Financiador			
7 Mes de Imputación s/ PF			
8 Sello de Imputación			

Se procede a la reserva del crédito presupuestario, conforme a los datos arriba descriptos, cotejándose la existencia de créditos presupuestarios. Se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de las documentaciones obrantes en autos.

ENCARGADO CONTROL Y EVALUACIÓN
FECHA: 18.08.25

DIVISIÓN CONTROL PREVIO - CONTROL DOCUMENTARIO

CONCEPTO: **OBJ. DEL GASTO:**

1 PLANILLA DE LIQUIDACIÓN DE SUELDOS	N°	FECHA
2 DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA S/PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL	N°	FECHA
3 INFORME DE LA DIRECCIÓN DE RRHH S/DESCUENTOS POR MULTAS	N°	FECHA
4 RESOLUCIÓN QUE AUTORIZA EL DESCUENTO POR MULTAS	N°	FECHA
5 PLANILLA DE MOVIMIENTOS MENSUAL DE RRHH	N°	FECHA
6 LISTAS, BAJAS, TRASLADOS, ASCENDOS, VACANTES, PERMISOS, NOMBRAM.	N°	FECHA
7 FACTURA, RECIBO Y/O PLANILLA DE PAGO	N°	FECHA
8 CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	N°	FECHA
9 PLANILLA DE PAGO DE JORNALES	N°	FECHA
10 PLANILLA DE PAGO DE HONORARIOS	N°	FECHA

Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
Nro. de Obligación:

Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento de Contabilidad, a sus efectos.

ENCARGADO CONTROL PREVIO
FECHA: 19.08.2025

Jefe de División de Control Previo
Departamento de Control Previo
Gerencia General de Aduanas

Jefe de División de Contabilidad
FECHA: 19.08.2025
Gerencia General de Aduanas

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N° 17. Orden de Pago N° 283. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F.
CRLO00012

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 23.48 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.009 GERENCIAS

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TPC OPE	Corr	Referencia Tipo	Nro.	FECHA CORREG.	FECHA ANULAC.	
19/08/2025	19/08/2025	O	13864					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGAI EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL Y DIFERENCIA DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO SI NOTA CATHOR N° 8240225 EX-TE. N° 127499P. DP N° 15070205, COMPROMISO N° 153802025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N					

CLA	PRO	ACTIV	FF	OF	DPT	NRO LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	2	30	1	99	1	3.2.1.01.01.00.000	Gastos De Servicios Personales	1.280.000	0	
1	1	2	30	1	99	2	4.1.1.01.25.00.000	Remuneración Adicional	0	1.280.000	
TOTALES:									1.280.000	1.280.000	

Ilustración N° 18. Orden de Pago N° 283. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F.
CRLO00012

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 23.48 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.009 GERENCIAS

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TPC OPE	Corr	Referencia Tipo	Nro.	FECHA CORREG.	FECHA ANULAC.
19/08/2025	19/08/2025	O	13867					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGAI EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL Y DIFERENCIA DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO SI NOTA CATHOR N° 8240225 EX-TE. N° 127499P. DP N° 15070205, COMPROMISO N° 153802025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				

CLA	PRO	ACTIV	FF	OF	DPT	NRO LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	2	30	1	99	1	3.2.1.01.01.00.000	Gastos De Servicios Personales	1.005.000	0	
1	1	2	30	1	99	2	4.1.1.01.25.00.000	Remuneración Adicional	0	1.005.000	
TOTALES:									1.005.000	1.005.000	

LIZ TRINIDAD
Jefe de Equipo
Auditoría - DGAF

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 19. Orden de Pago N° 283. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F. CRLDDC012 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.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Clas.	Referencia Tipo	No.	FECHA CORREG.	FECHA ANULAC.
19/06/2025	19/06/2025	O	13671					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL Y DEPENDENCIA DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO S/ NOTA CATHEDR N° 824/2025 EXPRTE N° 127/009P, OP N° 1907/2025, COMPROMISO N° 1538/2025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				

CLA	PAS	ACTIV	FF	OP	DPT	NRO LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	2	30	1	99	1	3.2.1.01.01.00.000	Gastos De Servicios Personales	2.494.500	0	
1	1	2	30	1	99	2	4.1.1.01.25.00.000	Remuneración Adicional	0	2.494.500	
TOTALES:									2.494.500	2.494.500	

IMPALA
Jefe de Equipo
Departamento de Control de Obligaciones - DGAF
Dirección General de Auditorías

Ilustración N° 20. Orden de Pago N° 283. Listado de Control de Documentos de Obligación.

DNIT
V.A.F. CRLDDC012 LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 21 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Clas.	Referencia Tipo	No.	FECHA CORREG.	FECHA ANULAC.
19/06/2025	19/06/2025	O	13676					1 REGISTRO DE OBLIGACION PARA EL PAGO A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGA EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL Y DEPENDENCIA DE REMUNERACION ADICIONAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO S/ NOTA CATHEDR N° 824/2025 EXPRTE N° 127/009P, OP N° 1907/2025, COMPROMISO N° 1538/2025.	PERSONAL	PERSONAL	PO	N				

CLA	PAS	ACTIV	FF	OP	DPT	NRO LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	2	30	1	99	1	3.2.1.01.01.00.000	Gastos De Servicios Personales	2.247.000	0	
1	1	2	30	1	99	2	4.1.1.01.25.00.000	Remuneración Adicional	0	2.247.000	
TOTALES:									2.247.000	2.247.000	

IMPALA
Jefe de Equipo
Departamento de Control de Obligaciones - DGAF
Dirección General de Auditorías

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 21. Orden de Pago N° 327.

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

DIRECCION NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
GERENCIA GENERAL DE ADUANAS
DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE TESORERÍA

O.P. N° S - 327
FECHA 23/09/2025

ORDEN DE PAGO EGRESO APROBADO

CONCEPTO
PAGO EN CONCEPTO DE COMPLEMENTO DE REMUNERACIÓN ADICIONAL, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2025

CONTROL INTERNO

EXPEDIENTE N°	25000150502T	IMPORTE DEVENGADO	5.012.400
NRO DE OBLIGACIÓN:	1600716008	(-) APOORTE JUB. 10%	0
FECHA DE OBLIGACIÓN:	23/09/2025		
BANCO:	BANCO NACIONAL DE FOMENTO		
CUENTA ORIGEN:	8212428	LIQUIDO A TRANSFERIR	5.012.400
BANCO:	ITAU PARAGUAY S.A.	SON GUARANÍES:	CINCO MILLONES DOCE MIL CUATROCIENTOS
CUENTA DESTINO:	449292		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO:	30 RECURSOS INSTITUCIONALES		

DETALLE DE CONCEPTO A SER TRANSFERIDOS

PROG	PROY/ACT	UN. RES	F.F.	O.F.	O.G.	DESCRIPCIÓN	MONTO EN G.
1	2	2	30	1	125	REMUNERACION ADICIONAL	5.012.400

TOTAL GENERAL 5.012.400

Lic. Mariela Espinola Montiel
Jefe Dpto. de Tesorería - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

FIRMAS AUTORIZADAS

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Econ. FRANCISCO VALIENTE GARCIA
Director General Administrativo y Financiero
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Original: Dpto. de Contabilidad
Duplicado: Dpto. de Tesorería

USUARIO: mariespinoia@dnit.gov.py
FECHA: 24/09/2025 13:24:16

DPTO. DE TESORERIA
N° de Operación: 4474291

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 22. Orden de Pago N° 327. Nota de remisión de Planillas de Liquidación de Pago.



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUAI



DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DGTH/CATH/DR N° 744/2025

Asunción, 22 de setiembre de 2025.

Señora
RAQUEL SPEZZINI ESTIGARRIBIA, Directora General
Dirección General de Talento Humano
Presente

Ref.: Planilla de Liquidación de Pagos.

Nos dirigimos a Usted, con relación a las Planillas Complementarias de Liquidación de Pagos en concepto de Remuneración Adicional (Objeto de Gasto 125) según Nota DRCP N° 181/2025 del Departamento de Registros y Control del Personal dependiente de la Coordinación de Administración del Talento Humano.

Al respecto, se remite adjunto las Planillas Complementarias de Liquidación de Pagos correspondientes al mes de agosto de las Actividad 02 y 05 junto con las documentaciones que avalan la liquidación.

En ese contexto, se remite para su consideración y de contar con su parecer favorable, se sugiere remitir el presente expediente a la Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF), a los efectos que correspondan.

Sin otro particular, nos despedimos atentamente.



RODRIGO NÚÑEZ DE INTANA, Jefe Interino
Departamento de Remuneraciones



SANDRA ESQUIVEL OLMEDO, Coordinadora Interina
Coordinación de Administración del Talento Humano



RAQUEL SPEZZINI ESTIGARRIBIA, Directora General
Dirección General de Talento Humano

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPÓLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 23. Orden de Pago N° 327. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 02.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL 2- GESTIÓN ADMINISTRATIVA INSTITUCIONAL

Fecha: 22/09/2025 08:48:11
 Página: 1/1
 Usuario: 1000002

Año Periodo: 2025 Mes: Agosto Desde el: 01/08/2025 Al: 30/08/2025

Objeto de Gasto: 125-REMUNERACIÓN ADICIONAL
 Beneficio: COMPLEMENTO DE REMUNERACIÓN ADICIONAL

N°	Apellido y Nombre	CI	Devengado Salario	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1	ALMERON BALUTISTA, SILVIA NOEMI	4.017.460	8.800.000	792.000	792.000
2	BANERIO ROMERO, IVAN FERNANDO	3.946.447	13.500.000	1.215.000	1.215.000
3	MARTINEZ CAMPUSANO, MARCOS DERLIS	1.530.629	13.500.000	101.250	101.250
4	MEONA GARCIA, NELSON JESUS	2.622.894	7.000.000	630.000	630.000
5	VERON MUNEZ, IRIS CAROLINA	090.306	6.400.000	623.400	623.400
6	ZARATE VILLALBA, PRIMITIVA	925.621	8.900.000	755.000	755.000
TOTAL	6			4.426.650	4.426.650





C.P. FLOR ACOS
Técnico
Departamento de Contabilidad - DGAI
Dirección General de Auditoría Interna

Dirección General Administrativa y Financiera
 Coordinación Financiera
 Departamento de Contabilidad

Obligación N° 16007 Fecha 23 SEP 2025

Ejecutor: 16685 Fecha 30 SEP 2025

Lic. JADYI AYALA
Técnico
Contabilidad - DGAI
Auditoría

23 SEP 2025

Verificador: 

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPÓLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N° 24. Orden de Pago N° 327. Planilla de Liquidación de Pago Actividad 02.

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE TALENTO HUMANO
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN TALENTO HUMANO
PLANILLA LIQUIDACIÓN DE REMUNERACIÓN ADICIONAL X ACTIVIDAD: 5- CONTROL EN ZONA PRIMARIA

Año Periodo: 2025 Mes: Agosto
Desde el: 01/08/2025 Al: 31/08/2025

Código de Cliente: 125-REMUNERACION ADICIONAL
 Recibo: COMPLEMENTO DE REMUNERACION ADICIONAL

Nro. Apellido y Nombre	CI	Devengado Base	Devengado Concepto	Monto A Cobrar
1 MOLINAS ARRIOLA, DAVID DANIEL	1.823.260	7.100.000	585.750	585.750
Total	1		585.750	585.750



C.F. FLOR ACOSTA
 Departamento de Control de Adm.
 Fecha: 23 SEP 2025
 Expediente: 16687



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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 25. Orden de Pago N° 327. Listado de Verif. para pago Nivel 100 SP (FL_DAF_10)

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO DE NIVEL 100 - SERVICIOS PERSONALES	
DOCUMENTO: COMPLEMENTO REMUNERACIÓN ADICIONAL OG 125 - AGOSTO EXP: 250001505021	Fecha: 22/09/2025
De conformidad con las disposiciones de la Ley 1535/99 "Administración Financiera del Estado", el Decreto Nº 8127/00 "Que reglamenta la Ley 1535/99", y los Decretos Nº 13249/01 y Nº 1245/03 y el Manual de Rendición y el de Cuentas de la Contraloría General de la República y las demás disposiciones legales concordantes en la materia, la Dirección de Administración y Finanzas, a través de sus respectivos áreas procede a la verificación de los documentos obrantes en la carpeta mencionada más arriba, de la cual surge lo siguiente:	
Departamento de GESTIÓN INTERNA	
CONCEPTO	SI / NO
1 DOCUMENTOS COMPLEMENTO REMUNERACIÓN ADICIONAL OG 125 - AGOSTO	
Se ha procedido a la verificación de los documentos antes referidos, los cuales han sido presentados por escrito a los representantes vigentes para el pago de salarios de la Gerencia General de Asesoría - DGA, por lo cual corresponde la remisión del expediente a la Coordinación de Recursos Financieros, para la procesamiento de los respectivos trámites de pago.	
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO - CONTROL PRESUPUESTARIO	
D.P. Nº: 1819	COMPROMISO Nº: 1856
Monto ES: \$426.650.585,75	
1 Clase Programa	
2 Programa	
3 Act./Proyecto	
4 Unidad Ejecutora	
5 Objeto del Gasto	
6 Fuente de Financiación	
7 Organismo Financiador	
8 Medio de Imputación	
9 Sello de Imputación	
Se procede a la revisión del documento presentado, conforme a los datos antes mencionados, informando la existencia de créditos presupuestarios y/o financieros para el pago de los servicios personales, al Departamento de Contabilidad, para el efecto de las devoluciones obrantes en suca.	
C. LUIS CARLOS JACQUES	Jefe de Departamento de Presupuesto
C. LUIS CARLOS JACQUES	Jefe de Departamento de Contabilidad
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	
DIVISIÓN CONTROL PREVIO - CONTROL DOCUMENTARIO	
CONCEPTO:	SI / NO
OBL DEL GASTO:	
1 PLANILLA DE LIQUIDACIÓN DE SUJETOS	☐
2 DETALLE DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL	☐
3 RESOLUCIÓN DE LA DIRECCIÓN DE RRHH DESCONTOS POR MULTAS	☐
4 RESOLUCIÓN QUE AUTORIZA EL DESCUENTO POR MULTAS	☐
5 PLANILLA DE MOVIMIENTOS MENSUAL DE RRHH	☐
6 ACTAS, BAJAS, TRASLADOS, ASCENTOS, VACANTES, FIRMAS, NOMINALES	☐
7 FACTURA, RECIBIDO Y PLANILLA DE PAÍSO	☐
8 COMPROMISO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	☐
9 PLANILLA DE PAÍSO DE JORNALISTAS	☐
10 PLANILLA DE PAÍSO DE HONORARIOS	☐
Control Previo Artículo 62, Ley Nº 1535/99 "de Administración Financiera del Estado"	
Nro. de Obligación	
Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables	
Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 62 de la Ley Nº 1535/99 "de Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que lo presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.	
Encargado Control Previo Jefe de Departamento de Contabilidad	
FECHA: 23 SEP 2025 FECHA: 23 SEP 2025	

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

OBSERVACIÓN A.I.I.-C.I. N° 02: DEBILIDADES DE CONTROL INTERNO EN EL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DE PAGO A PROVEEDORES RELACIONADAS CON EL LLENADO DEL FORMULARIO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES (PO_DAF_03 REV:13).

SITUACIÓN N° 1: OBJETO DEL GASTO 231 «PASAJES».

Ilustración N° 26. Orden de Pago N° 572. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01)

El formulario es un "LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES" emitido por el DNIT. Incluye los siguientes elementos:

- Encabezado:** Logos de GOBIERNO DEL PARAGUAY y DNIT. Título: "LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES".
- Sección de Datos:**
 - G.P. N°: 1899
 - COMPROMISO N°: 1947
 - MONTOS: 21292000
 - Clase Programa: 1
 - Programa: 2
 - Act. Proyecto: 3
 - Unidad Responsable: 4
 - Objeto del Gasto: 5
 - Fuente de Financiamiento: 6
 - Organismo Financiador: 7
 - Mes de Imputación: 8
 - Símbolo de Imputación: 9
- Sección de Firmas y Sellos:**
 - Lic. Luis Carlos Jacinto:** Jefe Dpto. de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Presupuesto. Fecha: 30 SEP 2025. (Sello circular "RECIBIDO Dpto. de Presupuesto 30 SEP 2025")
 - Lic. Rodrigo Amista Riveros:** Encargado de Tesorería, Gerencia General de Armas - DNIT. Fecha: 13 OCT 2025.
 - Jefe Dpto. de Contabilidad:** (Firma y sello circular "GERENCIA GENERAL DE ARMAS - DNIT")
- Sección de Datos de Pago:**
 - Nro. de Delegación: 16045
 - Comprobante de Obligación Sucripto por: Encargado de Registro Contable
 - Contribuyente de Retenciones de No. Renta y Aportes al SICP
 - Fecha: 22 OCT 2025
- Sección de Datos de Transferencia:**
 - Nro. de Transferencia: 7569
 - Monto Transferido: 21292000
 - Fecha: 13 OCT 2025
- Sección de Datos de Egreso:**
 - Nro. de Egreso: 7569
 - Fecha: 22 OCT 2025

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 27. Orden de Pago N° 589. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01)

[illegible]

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 28. Orden de Pago N° 608. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01)

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES		Código: Revisado: Hoja: 1/2
COORDINACIÓN FINANCIERA DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO		
D.P. N°	1985	Monto GL: 7.592.810
Clase Programa	2048 Michael Carlos M. Asistente Administrativo Departamento de Presupuesto Dirección General Administrativa y Financiera	
Programa		
Act./Proyecto		
Unidad Responsable		
Objeto del Gasto		
Fuente de Financiación		
Organismo Financiador	Lic. Candelario Duarte Fiallos Jefe del Departamento de Presupuesto	
Mes de Imputación		
Sello de Imputación		
Se procede a la reserva de crédito presupuestaria en los rubros arriba descritos, otorgándose la existencia de créditos presupuestarios suficientes para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para su registro contable en los libros de cuentas (Control Previo) y la registración contable correspondiente.		
Lic. Luis Carlos Jacobacci Encargado Control y Evaluación Presupuest. FECHA: 14 OCT 2025 Lic. Candelario Duarte Fiallos Jefe del Departamento de Presupuesto		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		
1. Control Previa Artículo 80 Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"		
2. Nro. de Obligación		Fecha:
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables		
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP		
Se informa que se ha procedido a realizar el control previo conforme a lo establecido en el artículo 80 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, respecto a la cual se solicita el pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento financiero, a sus efectos.		
Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería García Gonsalves FECHA: 15 OCT 2025 Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:		
DEPARTAMENTO TESORERÍA		
1. Hecho de Envío	Nro.	Fecha:
2. Orden de transferencia	Nro.	14 OCT 2025
3. Monto Transferido		7.592.810
Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en autos, e informándose remito la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al cobro contable del pago efectuado.		
Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería García Gonsalves FECHA: 15 OCT 2025 Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		
1. Nro. de Egreso		FECHA:
Se ha procedido al ingreso contable del gasto en el libro integrado de Contabilidad (SICOP) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.		
Enc. Registración Contable FECHA: 31 OCT 2025 Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:		
Observaciones		
N°	Área	Fecha

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 29. Orden de Pago N° 668. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01)

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA ESTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES		Código: Versión: Hoja: 1/2																																																												
COORDINACIÓN FINANCIERA DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO																																																														
D.V. N°	COMPROMISO N°	MONTOS:																																																												
2096	2142-2193	8.153.500.- 4.870.000.-																																																												
1 Clase Programa	RECIBIDO Dep. de Presupuesto 28 OCT 2025 RECIBIDO Dep. de Contabilidad 28 OCT 2025																																																													
2 Programa																																																														
3 Act./Proyecto																																																														
4 Unidad Responsable																																																														
5 Objeto del Gasto																																																														
6 Fuente de Financiamiento	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 50%;">1</td><td style="width: 50%;">2</td></tr> <tr><td>2</td><td>3</td></tr> <tr><td>3</td><td>4</td></tr> <tr><td>4</td><td>5</td></tr> <tr><td>5</td><td>6</td></tr> <tr><td>6</td><td>7</td></tr> <tr><td>7</td><td>8</td></tr> <tr><td>8</td><td>9</td></tr> <tr><td>9</td><td>10</td></tr> <tr><td>10</td><td>11</td></tr> <tr><td>11</td><td>12</td></tr> <tr><td>12</td><td>13</td></tr> <tr><td>13</td><td>14</td></tr> <tr><td>14</td><td>15</td></tr> <tr><td>15</td><td>16</td></tr> <tr><td>16</td><td>17</td></tr> <tr><td>17</td><td>18</td></tr> <tr><td>18</td><td>19</td></tr> <tr><td>19</td><td>20</td></tr> <tr><td>20</td><td>21</td></tr> <tr><td>21</td><td>22</td></tr> <tr><td>22</td><td>23</td></tr> <tr><td>23</td><td>24</td></tr> <tr><td>24</td><td>25</td></tr> <tr><td>25</td><td>26</td></tr> <tr><td>26</td><td>27</td></tr> <tr><td>27</td><td>28</td></tr> <tr><td>28</td><td>29</td></tr> <tr><td>29</td><td>30</td></tr> <tr><td>30</td><td>31</td></tr> </table>		1	2	2	3	3	4	4	5	5	6	6	7	7	8	8	9	9	10	10	11	11	12	12	13	13	14	14	15	15	16	16	17	17	18	18	19	19	20	20	21	21	22	22	23	23	24	24	25	25	26	26	27	27	28	28	29	29	30	30	31
1			2																																																											
2			3																																																											
3			4																																																											
4			5																																																											
5	6																																																													
6	7																																																													
7	8																																																													
8	9																																																													
9	10																																																													
10	11																																																													
11	12																																																													
12	13																																																													
13	14																																																													
14	15																																																													
15	16																																																													
16	17																																																													
17	18																																																													
18	19																																																													
19	20																																																													
20	21																																																													
21	22																																																													
22	23																																																													
23	24																																																													
24	25																																																													
25	26																																																													
26	27																																																													
27	28																																																													
28	29																																																													
29	30																																																													
30	31																																																													
7 Organismo Financiador																																																														
8 Modalidad de Impugnación: S/ PE																																																														
9 Tipo de Impugnación																																																														
Se procede a la retención del crédito presupuestario del proveedor aprobado, conforme a los datos arriba consignados, otorgándose la existencia de créditos presupuestarios suficientes para el pago a efectuarse, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad para la emisión de los documentos de pago, obrando en su favor (Código, Precio) y la registración contable (obligación) correspondiente. LIC. LUIS CARLOS JACQUET Jefe Dpto. de Control y Eval. Presupuestaria Encargado de Control y Evaluación FECHA: 28/10/2025 LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025																																																														
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD																																																														
1 Concepto: Retención Artículo 90, Ley N° 1335/99 "De Administración Financiera del Estado" 2 Nro. de Obligación: 62320735 Fecha: NOV 2025 3 Comprobante de Retención suscrito por Encargado de Registros Contables 4 Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP																																																														
Se informa que se ha procedido a pagar el crédito previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1335/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos formales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos. LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025 LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025																																																														
DEPARTAMENTO TESORERÍA																																																														
1 Hora de envío 2 Orden de transferencia 3 Monto transferido																																																														
Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en su cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en su favor, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el abono en la normativa vigente. Remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al registro contable del pago efectuado. LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025 LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025																																																														
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD																																																														
1 Nro. de Egreso: 62320735 FECHA: NOV 2025 Se ha procedido al registro contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado. LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025 LIC. RODRIGO ACOSTA RIVEROS Jefe Dpto. de Tesorería Encargado de Tesorería FECHA: 28/10/2025																																																														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>N°</th> <th>Observación</th> <th>Asno</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>			N°	Observación	Asno	Fecha																																																								
N°	Observación	Asno	Fecha																																																											

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPVÊ

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

Ilustración N° 30. Orden de Pago N° 689. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01)

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
ESTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

FE. DAF_01 REV. 01 NOV 17

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

O.P. N° 2210 COMPROMISO N° 7300 MONTO SO. 9.390.000

1. Clase Programa
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente de Financiamiento
7. Organismo Financiador
8. Mes de Imputación y PE
9. Sexo de Imputación

RECIBIDO
Dpto. de Presupuesto
12 NOV 2025

Se procede a la revisión del estado presupuestario del pago, en primer lugar, se verifica la existencia de créditos presupuestarios suficientes para el pago, en segundo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de la Ley N° 3535/00 "De Administración Financiera del Estado" (Código) Previsto y la registración contable (obligación contable).

LIC. LUIS CARLOS JACQUET
Jefe Dpto. de Presupuesto
FECHA: 12 NOV 2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Copia Previsto Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación 19431
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Entregado de Registros Contables
4. Comprobante de Retenciones de IVA, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control interno, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 3535/00 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Proyecto de Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de la Ley N° 3535/00 "De Administración Financiera del Estado" (Código) Previsto y la registración contable (obligación contable).

Lic. Luis Carlos Jacquet
Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: 17 NOV 2025

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Envío
2. Orden de transferencia
3. Moneda Transferida

7540
P. 689
8.919.735

18 NOV 2025
Fecha: 18 NOV 2025

Se informa que se ha procedido a realizar el control interno, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 3535/00 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Proyecto de Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de la Ley N° 3535/00 "De Administración Financiera del Estado" (Código) Previsto y la registración contable (obligación contable).

Lic. Rodrigo Antonio Guzmán
Jefe Dpto. de Tesorería
FECHA: 18 NOV 2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Registro 20113

Se ha procedido a registrar el pago en el Sistema Integrado de Contabilidad (SIC) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Antonio Guzmán
Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: 27 NOV 2025

Observación: **Lic. J. M. AYALA**
FECHA: 27 NOV 2025
Departamento de Contabilidad - DGAI
Gerencia General de Asesoría

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

*Ilustración N° 31. Orden de Pago N° 728. Listado de Verificación para pago a Proveedores
(FL DAF 01 Rev. 01)*


DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES
 COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
 DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.F. N° 2218
 Cuenta: 2.504
 MONEDA: G.155 832

1. Clase Programa
 2. Programa
 3. Act./Proyecto
 4. Unidad Responsable
 5. Objeto del Gasto
 6. Fuente de Financiamiento
 7. Organismo Financiero
 8. Mes de Imputación
 9. Sello de Imputación

RECIBIDO
Dpto. Presupuesto
13 -11- 2025
Araceli Tinner
 Dpto. de Presupuesto

Se procede a la revisión del crédito presupuestario, de acuerdo a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado", y la ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que, en cuanto a los datos de pago, cumple con la totalidad de los requisitos (verificación de los datos de pago) y la recepción contable (obligación de pago) y la recepción contable (obligación de pago) y la recepción contable (obligación de pago).

LIC. LUIS CARLOS JACQUES
 Jefe de la Oficina de Presupuesto
 Dpto. de Presupuesto

LIC. CANDIDO CARLOS RIVERA
 Jefe de la Oficina de Presupuesto
 Dpto. de Presupuesto

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control de la Obligación de Pago N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado"
 2. Nro. de Obligación
 3. Comprobante de Obligación Suscrito por Encargado de Registros Contables
 4. Comprobante de Retención de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a revisar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado", y la ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que, en cuanto a los datos de pago, cumple con la totalidad de los requisitos (verificación de los datos de pago) y la recepción contable (obligación de pago) y la recepción contable (obligación de pago).

LIC. JADIVI AYALA
 Jefe de la Oficina de Contabilidad
 Dpto. de Contabilidad

ENC. CONTROL PREVIO
 FECHA: 2-11-25

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Nro. de Ingreso
 2. Orden de Transferencia
 3. Monto Transferido

Se ha procedido a la revisión de la obligación de pago, de acuerdo a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado", y la ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que, en cuanto a los datos de pago, cumple con la totalidad de los requisitos (verificación de los datos de pago) y la recepción contable (obligación de pago) y la recepción contable (obligación de pago).

LIC. RODRIGO AGUIRRE RIVERA
 Jefe Dpto. de Tesorería
 Gerencia General de Aduanas - DGAF

LIC. JADIVI AYALA
 Jefe Dpto. de Contabilidad
 Gerencia General de Aduanas - DGAF

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Ingreso
 2. Orden de Transferencia
 3. Monto Transferido

Se ha procedido a la revisión de la obligación de pago, de acuerdo a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado", y la ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que, en cuanto a los datos de pago, cumple con la totalidad de los requisitos (verificación de los datos de pago) y la recepción contable (obligación de pago) y la recepción contable (obligación de pago).

LIC. JADIVI AYALA
 Jefe Dpto. de Contabilidad
 Gerencia General de Aduanas - DGAF

ENC. REGISTRACIÓN CONTABLE
 FECHA: 23 DIC 2025

Jefe Dpto. de Contabilidad
 FECHA:

N° Observación Observaciones Fecha Fecha

LIC. JADIVI AYALA
 Técnico
 Departamento de Contabilidad - DGAF
 Gerencia General de Aduanas

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 32. Orden de Pago N° 792. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01)

DNIT DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.P. N° 2613 MONTO GL: 8.715.000

1 Clase Programa
2 Programa
3 Act./Proyecto
4 Unidad Responsable
5 Objeto del Gasto
6 Fuente de Financiamiento
7 Organismo Financiador
8 Mes de Impedimento / PE
9 Sello de Impedimento

Se procede a la revisión del crédito presupuestario al cual se ha habilitado al proveedor, conforme a los datos arriba descritos, cotejándose la existencia de créditos presupuestarios habilitados para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de la documentación obrante en autos (Control Previo) y la registración contable (Libros de Contabilidad) correspondientes.

Lic. Luis Carlos Jacquet
Jefe Dpto. de Control y Evaluación
Departamento de Presupuesto

Lic. Candida Duarte Flores
Jefa Dpto. de Presupuesto
Departamento de Presupuesto

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Control Previo Artículo 60 de la Ley N° 5044/99 "De Administración Financiera del Estado"
2 Nro. de Obligación
3 Comprobante de Obligación Suscrito por Encargado de Registros Contables
4 Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 5044/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO DE TESORERÍA

1 Hoja de Envío
2 Orden de transferencia
3 Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en autos, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Nro. de Egreso

Se ha procedido al egreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICG) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Lic. Jady Javalza
Técnico
Departamento de Contabilidad DGAI
Gerencia General de Aduanas

Observaciones

N°	Observación	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 33. Orden de Pago N° 793. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01)

DNIT
Dirección Nacional de Ingresos Tributarios

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

FL_DAF_01 REV: 01 HOJA 1/3

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.P. N°: _____ COMPROMISO N°: 2617 MONTO GS.: 20.516.00

1 Clase Programa
2 Programa
3 Act./Proyecto
4 Unidad Responsable
5 Objeto del Gasto
6 Fuente de Financiamiento
7 Origen del Financiamiento
8 Tipo de Inversión
9 Sello de Inversión

Se procede a la reserva del crédito presupuestario correspondiente al gasto, conforme a los datos arriba descritos, con el fin de garantizar el pago de los proveedores, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad para el análisis de las documentaciones obrantes en autos (Control Presu) y la realización de los comprobantes correspondientes.

Lic. Luis Carlos Acosta
Jefe Dpto. de Presupuesto
FECHA: 12 DIC 2025

Lic. Carlos A. Duarte Caballero
Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: 12-12-25

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Control Presu de Dpto. de Presupuesto
2 Nro. de Obligación
3 Comprobante de Obligación Suscrito por Encargado de Registros Contables
4 Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/09 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Enc. Control Presu
FECHA: _____

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: _____

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1 Hora de Envío
2 Orden de transferencia
3 Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en autos, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Ingresos - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Ingresos - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Nro. de egreso

Se ha procedido al egreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SIC) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Enc. Registración Contable
FECHA: 31 DIC 2025

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: _____

Lic. JADIVIA VIAL
Técnica de Contabilidad
Gerencia General de Ingresos

N°	Observación	Observaciones	Área	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

SITUACIÓN N° 2: OBJETO DEL GASTO 265 «PUBLICIDAD Y PROPAGANDA».

Ilustración N° 34. Orden de Pago N° 724. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES		FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 03	
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO			
O.P. N° 2316	COMPROMISO N° 2407	MONTOS: 4.050.000	
1. Clase Programa	2. Programa	3. Act./Proyecto	
4. Unidad Responsable	5. Objeto del Gasto	6. Fuente de Financiamiento	
7. Organismo Financiador	8. Mes de Imputación s/pp	9. Sello de Imputación	
Se procede a la revisión del pedido presupuestario de pago, para el análisis del mismo se debe considerar los requisitos arriba descritos, convalidados en el sistema de créditos, que son necesarios para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis del mismo, para el análisis del mismo se debe considerar los requisitos arriba descritos, convalidados en el sistema de créditos, que son necesarios para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis del mismo. Lic. CARLOS JACOBINI Jefe del Dpto. de Control y Eval. Presupuest. FECHA: 26-11-23 Michel Carlos M. Asistente Administrativo FECHA: 26-11-23 Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:			
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD			
1. Control Directo Artículo 80, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"	2. Nro. de Obligación	Fecha:	
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Negocios Contables	4. Comprobantes de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP		
Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 80 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento de Contabilidad, a sus efectos. Lic. Control Previo FECHA: Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA: 01-11-2025			
DEPARTAMENTO TESORERÍA			
1. Hoja de Envío	2. Orden de transferencia	3. Monto Transferido	
Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en autos, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al ingreso contable del pago efectuado. Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería Gerencia General de Ingresos - DNIT FECHA: Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería Gerencia General de Ingresos - DNIT FECHA:			
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD			
1. Nro. de ingreso	Fecha:		
Se ha procedido al ingreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado. Enc. Registración Contable FECHA: Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:			
Observaciones			
N°	Observación	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 35. Orden de Pago N° 721. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 10

D.P. N° 2299
Monto GS: 8.100.000

2. Clase Programa
3. Programa
4. Act./Proyecto
5. Unidad Responsable
6. Objeto del Gasto
7. Fuente de Financiamiento
8. Organismo Intermediario
9. Más de Intermediario (MIP)
Sello de la Entidad

RECIBIDO
Dpto. Presupuesto
24 de Nov 2025

Jefe Int. de Div. Control y Eval. Presupuest.
Encargado Control y Evaluación
FECHA: 23-11-25

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables
4. Comprobante de liquidación de luz, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con lo establecido de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a un efecto.

Enc. Control Previo
FECHA: 23-11-25

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Envío
2. Orden de transferencia
3. Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del dinero en la moneda, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los comprobantes de pago en su caso, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente, se remite al Departamento de Contabilidad al efecto de proceder al pago electrónico.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT
FECHA: 23-11-25

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Expediente
2. Fecha

Se ha procedido al ingreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICD) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Enc. Registración Contable
FECHA: 23-11-25

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: 23-11-25

Lic. JADY AYALA
Departamento de Contabilidad - DGAF
Gerencia General de Aduanas

N°	Observación	Observaciones	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 36. Orden de Pago N° 698. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.F. N° 2306
MONTO GS. 6.165.000

1 Clase Programa
2 Programa
3 Act./Proyecto
4 Unidad Responsable
5 Objeto del Gasto
6 Fuente de Financiamiento
7 Organismo Financiador
8 Mas de Imputación
9 Tipo de Imputación

Se procedió a la revisión del crédito presupuestario DGAI Financiera aprobado, conforme a los datos emitidos descriptos, corroborando la existencia de recursos presupuestarios suficientes para el pago respectivo, por lo que se emite el Orden de Pago de Contabilidad, para el pago de los documentos obrantes en el (Control Previo) y la regularización de los mismos.

LIC. LUIS CARLOS JACQUET
Jefe Dpto. de Contabilidad
Gerencia General de Aduanas - DNIT

LIC. CARLOS A. DUARTE MONTES
Jefe Dpto. de Presupuesto
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2 Nro. de Obligación
3 Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables
4 Comprobante de Retenciones de Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y los que aprueba el Presidente General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente, se otorga el pago, en virtud de la totalidad de los comprobantes obrantes en el expediente para el pago de los documentos, "Presupuesto" y "Control Previo".

LIC. JOSE MARIA DE JESUS
Jefe Dpto. de Contabilidad
Gerencia General de Aduanas - DNIT

LIZ TRALA
Jefa Marina
Departamento de Contabilidad - DGAF
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO TESORERIA

1 Hoja de Transferencia Nro.
2 Orden de Transferencia Nro.
3 Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto emitido, señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, en conformidad a los datos emitidos descriptos, y haberse otorgado la totalidad de los comprobantes, por lo que se emite el Orden de Pago de Contabilidad, para el pago de los documentos obrantes en el expediente para el pago de los documentos, "Presupuesto" y "Control Previo".

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Nro. de Gasto

Se ha procedido al registro contable del gasto emitido, integrado de Contabilidad, por lo que se archivan los antecedentes como respaldo para el pago efectuado.

Lic. JADY JADY
Jefe Dpto. de Contabilidad
Gerencia General de Aduanas - DNIT

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA:

N°	Observación	Área	Fecha

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 37. Orden de Pago N° 671. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

OP. N° 2130 CONTRATO N° 2214 MONEDA: 9.450.000

1. Clase Programa
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente del Ingreso
7. Origen del Ingreso
8. Mes de Emisión
9. Fecha de Emisión

RECIBIDO
Dpto. Presupuesto
30-10-2025

LIC. LUIS CARLOS ESCOBAR
Jefe Dpto. Presupuesto
FECHA: 30-10-2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"

Nro. de Obligación: 16784

Comprobante de Obligación Suscrito por Encargado de Registros Contables

Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICF

Se informa que se ha procedido a la verificación de los datos arrojados por el sistema de control previo, con base a la información en el archivo RD de la Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, verificando al respecto que la provisión de pago, siempre que se cumplan los requisitos legales, se encuentra en condiciones para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

LIZ IRALA
Jefa Interna
Departamento de Contabilidad - DGAF
Gerencia General de Asesorías

DEPARTAMENTO TESORERÍA

Nro. de Envío
Orden de transferencia
Monto transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto antes señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes adjuntos en el Form. y en el sistema, revisada la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al registro contable de la operación.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Asesorías - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Nro. de Egreso

Se ha procedido al registro contable de la operación en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) para lo que se archivan los antecedentes como soporte documental del pago efectuado.

Enc. Registro Contable
FECHA:

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA:

N°	Observación	Fecha	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 38. Orden de Pago N° 655. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01).

[illegible]

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVĖ

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

Ilustración N° 39. Orden de Pago N° 563. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES
FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 10

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

B.P. N° 1867
COMPROBANTE: 1922
MONTO ES: 2.700.000

1. Clase Programa
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente de Financiamiento
7. Organismo Financiero
8. Mes de Imputación
9. Sello de Imputación

Se procede a la reserva del crédito presupuestario y se procede a la reserva del crédito presupuestario, conforme a los datos arriba descriptos, otorgando el crédito presupuestario suficiente para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad para el análisis de los datos presupuestarios y la inscripción en el Sistema Integrado de Contabilidad (SIC) y la inscripción en el Sistema Integrado de Contabilidad (SIC).

Lic. Luis Carlos Jacquet
Jefe Dpto. Control y Eval. Presupuest.
Departamento de Presupuesto

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SIC

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. José María Duarte
Jefe de Dpto. Control y Eval. Presupuest.
Departamento de Presupuesto

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Envío
2. Orden de transferencia
3. Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto antes señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes sobre el pago, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente, remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Ingresos - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Egreso
FECHA: 22 OCT 2025

Se ha procedido al egreso contable del pago en el Sistema Integrado de Contabilidad (SIC) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Lic. María Ayala
Jefe Dpto. de Contabilidad
Gerencia General de Ingresos - DNIT

Enc. Registro Contable
FECHA: 22 OCT 2025

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA:

N°	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Ilustración N° 40. Orden de Pago N° 540. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 110

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

MONTO: 2.925.000

1778 18to

RECIBIDO
Dpto. de Presupuesto
17 SEP 2025

Michell Carlos M.
Asistente Administrativo

Lic. Carlos Jacinto
Jefe Dpto. de Div. Control y Eval. Presupuesto
Departamento de Presupuesto

Encargado Control y Evaluación
FECHA: 17/09/25

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"

2. Nro. de Obligación: 15954

3. Comprobante de Obligación suscrito por Encargado de Registros Contables

4. Generación de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Envío

2. Orden de transferencia

3. Monto transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto antes señalado, en la cuenta bancaria correspondiente de los recursos antes mencionados, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la materia vigente. Se remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder a su registro contable en pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Aduanas - DNIT

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Egreso: 16720

FECHA: 30-09-25

Se ha procedido al egreso contable del pago en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Lic. José Brizuela Espinola
Encargado de Contabilidad
FECHA: 30/09/25

Departamento de Contabilidad DAF
Gerencia General de Aduanas

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA:

Observaciones

Asa

Fecha

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 41. Orden de Pago N° 538. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 118

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.P. N° 1161 COMPROMISO N° 1177 MONTO GS: 14.175.000

1 Clase Programa
2 Programa
3 Act./Proyecto
4 Unidad Responsable
5 Objeto del Gasto
6 Fuente de Financiamiento
7 Organismo Financiador
8 Méc. de Imputación s/ PF
9 Sello de Imputación

Se procede a la reserva del crédito presupuestario del Rzo Financiero, probado conforme a los datos arriba descriptos, convalidándose la existencia de partidas presupuestarias suficientes para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad para el análisis de las documentaciones obrantes en el expediente (Control Previo) y la registración contable (obligación de pago).

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Control Previo Artículo 80, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2 Nro. de Obligación 10911
3 Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables
4 Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a revisar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 80 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informándose a la instancia que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1 Hoja de Envío
2 Orden de transferencia
3 Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los requisitos obrantes en el expediente, verificándose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente, remitiéndose al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1 Nro. de Egreso
FECHA:

Se ha procedido al egreso contable del gasto, en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldos del pago efectuado.

Enc. Registro Contable
FECHA:

Observaciones

N°	Observación	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 42. Orden de Pago N° 502. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01).

DNIT Departamento Nacional de Ingresos Tributarios		DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES		PL_DAF_01 REV: 01 HOJA 1/3																
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO																				
D.P. N°	7608	MONTO GS:	8.460.000																	
1	Clase Programa	RECIBIDO Dpto. de Presupuesto 27 AGO 2025 Micheli Carlos M. Asistente Administrativo Departamento de Presupuesto																		
2	Programa																			
3	Act./Proyecto																			
4	Unidad Responsable																			
5	Objeto del Gasto																			
6	Fuente de Financiamiento																			
7	Organismo Financiador	RECIBIDO Dirección General de Aduanas 27 AGO 2025 Lic. Carlos de la Cruz Jefe Dpto. de Aduanas																		
8	Mes de Imputación y PF																			
9	Sello de Imputación																			
Se procede a la recepción del crédito presupuestario del proveedor, para lo cual se verifica la existencia de fondos presupuestarios suficientes para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de la documentación y la emisión del control previo de pago correspondiente.																				
LIC. LUIS CARLOS JACO ET Encargado Control y Liquidación FECHA:		Jefe Dpto. Presupuesto FECHA:																		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD																				
1	Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"																			
2	Nro. de Obligación	11694		Fecha:																
3	Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables																			
4	Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP																			
Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación, para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.																				
Enc. Control Previo FECHA:		Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:																		
DEPARTAMENTO TESORERÍA																				
1	Hoja de Envío	Nro.	1416	04 SEP 2025 Fecha:																
2	Orden de transferencia	Nro.	67892104																	
3	Monto Transferido																			
Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los comprobantes adjuntos en autos, y habiéndose verificado la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al registro contable del pago efectuado.																				
Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería FECHA:		Jefe Dpto. de Tesorería FECHA:																		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD																				
1	Nro. de Egreso	16940		Fecha:																
Se ha procedido al registro contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICD) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.																				
Enc. Registración Contable FECHA:		Jefe Dpto. de Contabilidad FECHA:																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">N°</th> <th style="width: 45%;">Observación</th> <th style="width: 30%;">Área</th> <th style="width: 20%;">Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>					N°	Observación	Área	Fecha												
N°	Observación	Área	Fecha																	

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 43. Orden de Pago N° 356. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

FL_DAF_01 REV. 01 HOJA 10

D.F. N° 1160 COMPROBANTE N° 1148 MONTO GS: 54.720.000

1. Clase Programa
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente de Financiamiento
7. Organismo Financiador
8. Mes de Imputación y/o PE
9. Sello de Imputación

RECIBIDO
Cpto. de Presupuesto
30 JUN 2025

Se procede a la reserva del crédito presupuestario del Plan Financiero aprobado, conforme a los procedimientos descritos, considerando la existencia de crédito presupuestario suficiente para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad, para el análisis de los documentos que sustentan el pago (Presupuesto) y la registración contable correspondiente.

Jefe Dpto. de Presupuesto
Fecha: 30/06/2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Agencias al SICP

10972

Fecha:

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente Ejercicio Fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. ROGERIO DUARTE
Jefe Dpto. de Contabilidad
Gerencia General de Contabilidad - DNIT

Fecha: 07 JUL 2025

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Tipo de Envío
2. Orden de transferencia
3. Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto establecido, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad con los procedimientos establecidos en el manual, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa que rige, remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al pago posterior del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
Gerencia General de Tesorería - DNIT

Fecha:

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de envío

Se ha procedido al ingreso contable del pago en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Enc. Registración Contable
FECHA:

Observaciones

N°	Observación	Area	Fecha

Elaborado por:				Supervisado por:	Aprobado por:
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 44. Orden de Pago N° 357. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

FL_DAF_01 REV: 01 HOJA 10

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.P. N° 4159 COMPROMISO N° 1179 MONTO GS: 8.235.000

1. Clase Programa
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente de Financiamiento
7. Organismo Financiador
8. Mes de Imputación y/o
9. Sello de Imputación

RECIBIDO
Dpto. de Presupuesto
30 JUN 2025

Se procede a la reserva del crédito presupuestario de la cuenta presupuestaria aprobada conforme a la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. Carlos J. Acosta
Encargado Control y Evaluación
FECHA: 30 JUN 2025
Departamento de Presupuesto

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación
3. Comprobante de Obligación suscrito por Encargado de Registros Contables
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA: 07 JUL 2025

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Envío
2. Orden de transferencia
3. Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto aprobado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes presentados en autos, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remítase al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado.

Lic. Rodrigo Acosta Riveros
Jefe Dpto. de Tesorería
FECHA: 07 JUL 2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Egreso

Se ha procedido al egreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado.

Enc. Registración Contable
FECHA:

N°	Observación	Area	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 45. Orden de Pago N° 358. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES		FL_DAF_01 REV: 01 HOJA 1/3
COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO		
D.P. N°	1161	
COMPROMISO N°	1177	
MONTOS GS.	14.175.000	
1. Clase Programa		
2. Programa		
3. Act./Proyecto		
4. Unidad Responsable		
5. Objeto del Gasto		
6. Fuente de Financiamiento		
7. Organismo Financiador		
8. Mes de Imputación s/ PF		
9. Sello de Imputación		
Se procede a la reserva del crédito presupuestario del Plan Financiero aprobado, conforme a los datos arriba descriptos, cotejándose la existencia de créditos presupuestarios suficientes para el pago respectivo, por lo que se remite al Departamento de Contabilidad para el análisis de los documentos obrantes en el Control Previo y la registración contable (obligación de sujeción). Lic. LUIS CARLOS JACQUE Encargado Control y Validación Departamento de Presupuesto		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		
1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado"		
2. Nro. de Obligación	10971	Fecha:
3. Comprobante de Obligación Suscripto por Encargado de Registros Contables		
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP		
Se informa que se ha procedido a registrar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos. Lic. Rodrigo Acosta Riveros Encargado de Tesorería Departamento de Tesorería		
DEPARTAMENTO TESORERÍA		
1. Hoja de Envío	Nro.	Fecha:
2. Orden de transferencia	Nro.	Fecha:
3. Monto Transferido		
Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad a los antecedentes obrantes en autos, habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al egreso contable del pago efectuado. Lic. Rodrigo Acosta Riveros Jefe Dpto. de Tesorería Gerencia General de Aduanas - DNIT		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD		
1. Nro. de Egreso		Fecha:
Se ha procedido al egreso contable del gasto, en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICO) por lo que se archivan los antecedentes como respaldo documental del pago efectuado. Lic. Rodrigo Acosta Riveros Encargado de Registro Contable Departamento de Contabilidad		
Enc. Registro Contable FECHA:		
Observaciones		
N°	Observación	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 46. Orden de Pago N° 404. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01).

[illegible]

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHARAPAVÊ

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

Ilustración N° 47. Orden de Pago N° 418. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL_DAF_01 Rev. 01).

DNIT
DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
LISTADO DE VERIFICACIÓN PARA PAGO A PROVEEDORES

COORDINACIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

D.P. N° 1369 1403 6300.0000

1. Círculo Programático
2. Programa
3. Act./Proyecto
4. Unidad Responsable
5. Objeto del Gasto
6. Fuente de Financiamiento
7. Depósito Financiero
8. Mto. de Imputación / PF
9. Sello de Imputación

RECIBIDO
Dpto. de Presupuesto
28 JUL 2025

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Control Previo Artículo 60, Ley N° 1335/99 "De Administración Financiera del Estado"
2. Nro. de Obligación
3. Comprobante de Obligación Suscripto por encargado de negocios comercial
4. Comprobante de Retenciones de Iva, Renta y Aportes al SICP

Se informa que se ha procedido a realizar el control previo, conforme a lo establecido en el artículo 60 de la Ley N° 1335/99 "De Administración Financiera del Estado", y la Ley que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el presente ejercicio fiscal, informando al respecto que la presente solicitud de pago, cumple con la totalidad de los requisitos legales establecidos para el pago. Se remite al Departamento Financiero, a sus efectos.

DEPARTAMENTO TESORERÍA

1. Hoja de Egreso
2. Orden de transferencia
3. Monto Transferido

Se ha procedido a la transferencia del monto arriba señalado, en la cuenta bancaria del proveedor, de conformidad con los datos consignados en estos, y habiéndose reunido la totalidad de los requisitos formales establecidos para el efecto en la normativa vigente. Remite al Departamento de Contabilidad a los efectos de proceder al cancelamiento contable de los comprobantes.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

1. Nro. de Egreso

Se ha procedido al ingreso contable del gasto en el Sistema Integrado de Contabilidad (SICD) por lo que se archivan los antecedentes como soporte documental del pago efectuado.

Enc. Registración Contable
FECHA:

Jefe Dpto. de Contabilidad
FECHA:

N°	Observación	Área	Fecha

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 48. Orden de Pago N° 489. Listado de Verificación para pago a Proveedores (FL DAF 01 Rev. 01).

[illegible]

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

OBSERVACIÓN A.I.I.-C.I. N° 03: DEFICIENTE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO OPERATIVO ADQUISICIÓN Y RECEPCIÓN DE BIENES/SERVICIOS (PO_ADQ_01 REV: 13) RELACIONADO CON LA NOTIFICACIÓN Y/O REMISIÓN DE ÓRDENES DE SERVICIO AL PROVEEDOR.

Ilustración N° 49. Orden de Pago N° 724 - Orden de Servicio N° 687.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
60	Noventa	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.350.000
180	Ciento ochenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.700.000
SUB-TOTALES				0	0	4.050.000
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Cuatro millones cincuenta mil.-						
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 360.182.- Total IVA: 360.182.-						
Observaciones: -						
Res. N°	Dec. UOG N°	CC N°	CDP N°	Saldo Anterior	Monto	Saldo Actual
159/2024	196/2024	LP-23040-24-247662	272 SALDO 2024 INSCRIPCIÓN AUTOMÁTICA ENLFEJ	156.485.500	4.050.000	154.435.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)		
 Angel Daniel Monreale Jefe Departamento de Servicios Generales Coordinación General de Aduanas		 Juan M. Marcuello L. Coordinador Interino CRA/DCAF (SUAF)		 Francisco Valiente Garcia Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT		

Página 1 de 1

Elaborado por:				Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 50. Orden de Pago N° 721 - Orden de Servicio N° 673.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA																		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%																
110	Ciento diez	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edicos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.850.000																
210	Doscientos diez	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edicos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.150.000																
220	Doscientos veinte	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edicos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.300.000																
SUB-TOTALES				0	0	8.100.000																
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Ocho millones ciento mil.-				8.100.000																		
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 736.364.- Total IVA: 736.364.-																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Observaciones</th> <th>Reg. N°</th> <th>Ext. UOC N°</th> <th>GD N°</th> <th>CDR N°</th> <th>Saldo Anterior</th> <th>Monto</th> <th>Saldo Actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>158/2024</td> <td>106/2024</td> <td>LP-23040-24-247852</td> <td>372 SALDO 1024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DIMP22</td> <td>166.585.500</td> <td>8.100.000</td> <td>158.485.500</td> </tr> </tbody> </table>							Observaciones	Reg. N°	Ext. UOC N°	GD N°	CDR N°	Saldo Anterior	Monto	Saldo Actual		158/2024	106/2024	LP-23040-24-247852	372 SALDO 1024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DIMP22	166.585.500	8.100.000	158.485.500
Observaciones	Reg. N°	Ext. UOC N°	GD N°	CDR N°	Saldo Anterior	Monto	Saldo Actual															
	158/2024	106/2024	LP-23040-24-247852	372 SALDO 1024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DIMP22	166.585.500	8.100.000	158.485.500															
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)  Dr. Daniel Monreal Jefe de Departamento de Servicios Generales Subdirector General de Aduanas		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)  Juan M. Mancuello L. Coordinador Interino CPA/DGAF (SUAF)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)  Francisco Valiente Garcia Director General Administrativo y Financiero Gerencia de Control de Aduanas - DNIT																		

Elaborado por:				Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ Auditora	ALICIA RIVEROS Auditora	HIPOLITA SANTACRUZ Auditora	FIDEL NOTARIO Jefe 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° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N° 51. Orden de Pago N° 698 – Orden de Servicio N° 639.

 Orden de Servicio				N° 639																		
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.				RUC: 80022850-2																		
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 e/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción				TERL/FAX: 021201925 - 0981511500																		
F. EMISIÓN: 21/10/2025				F. ENTREGA: 26/10/2025																		
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos - GGA - DNIT y Departamento de Gestión																						
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA																		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%																
60	SeSENTIS	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Pagina indeterminada DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO DIARIO ULTIMA HORA.	32.000	-	-	1.920.000																
30	TREINTA	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Pagina indeterminada DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO DIARIO ULTIMA HORA.	36.000	-	-	1.140.000																
207	Doscientos siete	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.105.000																
SUB-TOTALES				0	0	6.165.000																
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Seis millones ciento sesenta y cinco mil.-				6.165.000																		
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 660.455.- Total IVA: 660.455.-																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Observaciones:</th> <th>Res. N°</th> <th>Del DGC N°</th> <th>CC N°</th> <th>CCF N°</th> <th>Saldo Anterior</th> <th>Importe</th> <th>Saldo Actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>103/2024</td> <td>199/2024</td> <td>LP-23040-24-247662</td> <td>272 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA SIAPDS</td> <td>172.750.500</td> <td>6.165.000</td> <td>166.585.500</td> </tr> </tbody> </table>							Observaciones:	Res. N°	Del DGC N°	CC N°	CCF N°	Saldo Anterior	Importe	Saldo Actual		103/2024	199/2024	LP-23040-24-247662	272 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA SIAPDS	172.750.500	6.165.000	166.585.500
Observaciones:	Res. N°	Del DGC N°	CC N°	CCF N°	Saldo Anterior	Importe	Saldo Actual															
	103/2024	199/2024	LP-23040-24-247662	272 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA SIAPDS	172.750.500	6.165.000	166.585.500															
DATO DE SERVICIOS GENERALES (Firma de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)																		
 Daniel Monreal Jefe de Servicios Generales Dirección General de Aduanas		 J. M. Monreal Coordinador Interino GGA/GAF (SUAF)		 J. M. Monreal Director General Dirección General de Aduanas - DNIT																		

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 52. Orden de Pago N° 671 – Orden de Servicio N° 673.

 Orden de Servicio						N° 673	
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.						RUC: 80022850-2	
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 e/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción						TEL/FAX: 021201925 - 0981511500	
F. EMISIÓN: 05/11/2025						F. ENTREGA: 09/11/2025	
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos (GGA - DNIT)							
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA			
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%	
110	Ciento diez	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS, Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.650.000	
210	Doscientos diez	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS, Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.150.000	
220	Doscientos veinte	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS, Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.300.000	
SUB-TOTALES				0	0	8.100.000	
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Ocho millones ciento mil -				8.100.000			
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 736.364.- Total IVA: 736.364.-							
Observaciones: -							
	Res. N°	DEL VOC N°	CC N°	DDP N°	Saldo Anterior	Moneda	Saldo Actual
	159/2024	195/2024	LP-23040-24-247692	371 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DIAT/ES	166.585.500	8.100.000	158.485.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios) 		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) 		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) 			
Jefe de Departamento de Servicios Generales Daniel Montreale		Coordinador Interino Juan M. Mancuello L.		Director General Administrativo y Financiero Ecos MANUEL YERENTE GARCIA			

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 53. Orden de Pago N° 655 – Orden de Servicio N° 613.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA			
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%	
58	Cinuenta y ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	870.000	
108	Ciento ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.620.000	
116	Ciento dieciséis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.740.000	
SUB-TOTALES				0	0	4.230.000	
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Cuatro millones doscientos treinta mil.-							
Liquidación del IVA: (5%) D.- (10%) 384.545.- Total IVA: 384.545.-							
Observaciones: -							
Res. N°		Ses. JOC N°	CC N°	CCP N°	Saldo Anterior	Monro	Saldo Actual
153/2024		106/2024	LP-23040-24-247662	372 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA SIAP25	186.430.500	4.230.000	182.200.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Notificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)			
 Jefe de Servicio General Dr. Daniel Monreal		 Coordinador Interino Juan M. Mancuello L.		 Director General Administrativo y Financiero Econ. FRANCISCO VALIENTE GARCIA			

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 54. Orden de Pago N° 563 – Orden de Servicio N° 503.

 Orden de Servicio						N° 503		
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.						RUC: 80022850-2		
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 a/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción						TERL/FAX: 021201925 - 0981511500		
F. EMISIÓN: 11/09/2025						F. ENTREGA: 13/09/2025		
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos (GGA - DNIT)								
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA				
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%		
180	Ciento ochenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edicios ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.700.000		
Dirección General de Auditoría Interna (dgai@dnit.gov.py) está conectado								
SUB-TOTALES				0	0	2.700.000		
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Dos millones setecientos mil.-								
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 245.455.- Total IVA: 245.455.-								
Observaciones:-		Res. N°	Dis. UOC N°	DC N°	CDP N°	Saldo Anterior	Monito	Saldo Actual
		156/2024	196/2024	LP-23040-24-247882	372 SALDO 2024 MIBRACION AUTOMATICA SIEMPRE	189.130.500	2.700.000	186.430.500
DEPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Autorización de los Servicios)			COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)			DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)		
 Daniel Daniel Monreal Jefe			 M. Mancuello Coordinador Interino			 Director General		

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 55. Orden de Pago N° 538 – Orden de Servicio N° 466.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA																		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%																
140	Ciento cuarenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.100.000																
58	Cincuenta y ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	870.000																
280	Docientos ochenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	4.200.000																
116	Ciento dieciséis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.740.000																
SUB-TOTALES				0	0	8.910.000																
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Ocho millones novecientos diez mil.-																						
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 810.000.- Total IVA: 810.000.-																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Orden/Recepción</th> <th>Res. N°</th> <th>Dict. UOC N°</th> <th>CC N°</th> <th>COP N°</th> <th>Saldo Anterior</th> <th>Monito</th> <th>Saldo Actual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>158/2024</td> <td>106/2024</td> <td>LP-23040-24-247862</td> <td>372 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DATOS</td> <td>200.965.500</td> <td>8.910.000</td> <td>192.055.500</td> </tr> </tbody> </table>							Orden/Recepción	Res. N°	Dict. UOC N°	CC N°	COP N°	Saldo Anterior	Monito	Saldo Actual		158/2024	106/2024	LP-23040-24-247862	372 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DATOS	200.965.500	8.910.000	192.055.500
Orden/Recepción	Res. N°	Dict. UOC N°	CC N°	COP N°	Saldo Anterior	Monito	Saldo Actual															
	158/2024	106/2024	LP-23040-24-247862	372 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DATOS	200.965.500	8.910.000	192.055.500															
GERENCIA GENERAL DE SERVICIOS GENERALES (Soporte de los Servicios) Daniel Monreale Jefe Departamento de Servicios Generales		COORDINACIÓN DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) Juan M. Mancuello L. Coordinador Interino CRADGAF (SUAF)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) Francisco Valiente Garcia Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT																		

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 56. Orden de Pago N° 502 – Orden de Servicio N° 427.

 Orden de Servicio				N° 427		
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.				RUC: 80022850-2		
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 e/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción				TERL/FAX: 021201925 - 0981511500		
F. EMISIÓN: 30/07/2025				F. ENTREGA: 03/08/2025		
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos (GGA - DNIT)						
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
60	Sesenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	900.000
55	Cincuenta y cinco	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	825.000
219	Doscientos diecinueve	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.285.000
120	Ciento veinte	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.800.000
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)		
 Daniel Montecinos Jefe		 Luis Alfredo Irala López Coordinador de Recursos Administrativos - DGAF		 Francisco Viterbo Garcia Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Ingresos - DNIT		

Página 1 de 2

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Cont. Ilustración N°56. Orden de Pago N° 502 – Orden de Servicio N° 427.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
110	Ciento diez.	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS. Editos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.650.000
SUB-TOTALES				0	0	8.460.000
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Ocho millones cuatrocientos sesenta mil.-						
Liquitación del IVA: (5%) 0.- (10%) 769.091.- Total IVA: 769.091.-						
Observaciones: -		Res N°	Dict. UOC N°	CC N°	CDP N°	Saldo Anterior
		156/2024	166/2024	LP-23040-24-247662	372 BALDO 2024 MORACIÓN AUTOMÁTICA SIEMPRE	213.385.500
						Monto
						8.460.000
						Saldo Actual
						204.925.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)			DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)	
 Jefe de Departamento: <i>[Firma]</i> Jefe de Departamento: <i>[Firma]</i>		 Jefe de Departamento: <i>[Firma]</i> Jefe de Departamento: <i>[Firma]</i>			 Econ. FIANC. HUGO GONZALEZ GARCIA Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Ingresos - DNIT	

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPAVĒ

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

Ilustración N° 57. Orden de Pago N° 356 – Orden de Servicio N° 290.

 Orden de Servicio				N° 290		
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.				RUC: 80022850-2		
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 al Eusebio Ayala y J. A. Floras - Asunción				TERL/FAX: 021201925 - 0981511500		
F. EMISIÓN: 23/05/2025				F. ENTREGA: 01/06/2025		
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos y Dpto. de Gestión Operativa						
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
45	Cuarenta y cinco	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Edición: ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	675.000
70	Setenta y nueve	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Edición: ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.050.000
1.200	Un mil doscientos sesenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Remates en pag Indeterminadas de lunes a sábado DIARIO ULTIMA HORA.	30.000	-	-	37.800.000
630	Seiscientos treinta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Remates en pag Indeterminadas de domingos DIARIO ULTIMA HORA.	18.000	-	-	11.340.000
90	Noventa	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Edición: ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.350.000
 JEFE DE SERVICIOS GENERALES (Suplente de los Servicios) Ing. Daniel Monreale Jefe		 COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) Lic. Rubén Darío Medina Coordinador Interino		 DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) Ing. FRANCISCO VALIENTE GARCIA Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT		

Página 1 de 2

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Cont. Ilustración N° 58. Orden de Pago N° 356 – Orden de Servicio N° 290.

 Orden de Servicio				N° 290		
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
158	Ciento cincuenta y ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO	15.000	-	-	2.370.000
SUB-TOTALES				0	0	54.720.000
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Cincuenta y cuatro millones setecientos veinte mil.-				54.720.000		
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 4.974.545.- Total IVA: 4.974.545.-						
Observaciones:		Rev. N°	Doc. UOC N°	CC N°	CDP N°	Saldo Anterior
		158/2024	106/2024	LP-23040-24-247662	ED SALDO 2024 GUARANÍES AUTOMÁTICA (BFAF02)	290.155.500
						Monto
						Saldo Actual
						54.720.000
						235.435.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solución de los Servicios) 		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) 		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) 		
DNIT Dirección General de Arduanos Departamento de Control Administrativo y Financiero - DGAI		DNIT Coordinación de Recursos Administrativos Coordinación Interina		DNIT Dirección General de Arduanos y Financiero Dirección General de Arduanos - DNIT		

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Ilustración N° 59. Orden de Pago N° 357 – Orden de Servicio N° 292.

 Orden de Servicio				N° 292		
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.				RUC: 80022850-2		
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 e/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción				TERL/FAX: 021201925 - 0981511500		
F. EMISIÓN: 11/06/2025				F. ENTREGA: 17/06/2025		
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos (GGA - DNIT)						
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
87	Ochenta y siete	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.305.000
36	Treinta y seis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	540.000
160	Ciento ochenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.700.000
174	Ciento setenta y cuatro	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.610.000
 DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solución de los servicios) <i>Lic. Daniel Monreale</i> Jefe Departamento de Servicios Generales  COORDINACIÓN DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) <i>Lic. Darío Medina</i> Coordinador Interino Coordinación Administrativa - DGAF  DIRECCIÓN GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) <i>Bra. FRANCISCO VALIENTE GARCIA</i> Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT						

Página 1 de 2

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 60. Orden de Pago N° 358 – Orden de Servicio N°

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA				
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%		
174	Ciento setenta y cuatro	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.610.000		
336	Trescientos treinta y seis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	5.040.000		
240	Doscientos cuarenta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	3.600.000		
195	Ciento noventa y cinco	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.825.000		
SUB-TOTALES				0	0	14.175.000		
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Catorce millones ciento setenta y cinco mil.-								
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 1.288.636.- Total IVA: 1.288.636.-								
Observaciones:		Res. N°	Dist. UOC N°	CC N°	CCP N°	Saldo Anterior	Debito	Saldo Actual
		156/2024	1980/2024	LP-23040-24-247662	317/24 LDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA DESI (C)	304.330.500	14.175.000	290.155.500
DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS GENERALES (Autoridad de los Servicios)		COORDINACIÓN DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Aprobación para el pago)				
Jefe de Departamento de Servicios Generales		Dra. Rubén Darío Medina Coordinador Interino Coordinación Financiera - DGAF		Dra. GARCIA Directora General de Ingresos y Financiero Gerencia de Ingresos - DNIT				

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 61. Orden de Pago N° 404 – Orden de Servicio N°

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
65	Seenta y cinco	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	975.000
102	Ciento dos	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.530.000
127,5	Ciento veintisiete coma cinco	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Elegida impar no incluye pag 3 5 7 y 9 ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	24.000	-	-	3.060.000
138	Ciento treinta	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS Edición ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.950.000
SUB-TOTALES				0	0	7.515.000
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Siete millones quinientos quince mil.-						
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 663.182.- Total IVA: 663.182.-						
Observaciones: -						
Rec. N°	Dist. LUC N°	DC N°	CBP N°	Saldo Anterior	Monto	Saldo Actual
156/2024	156/2024	LP-23040-24-247652	377 SALDO 2024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA/ SALDO	227.200.500	7.515.000	219.685.500

JEFE DE SERVICIOS GENERALES (Solidaridad de los Servicios) Daniel Monreale Jefe Departamento de Servicios Generales	COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción) Ricardo Iratá López Enc. de Despacho según Resolución DGAF N° 682/2015 Coordinación Administrativa - DGAF	DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago) Francisco Valiente García Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT
---	---	--

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 62. Orden de Pago N° 418 – Orden de Servicio N° 363.

 Orden de Servicio						N° 363	
NOMBRE O RAZON SOCIAL: APOLO 11 PUBLICITARIA S.R.L.						RUC: 80022850-2	
DOMICILIO: José Rodó N° 1.110 e/ Eusebio Ayala y J. A. Flores - Asunción						TERL/FAX: 021201925 - 0981511500	
F. EMISIÓN: 01/07/2025						F. ENTREGA: 11/07/2025	
LUGAR ENTREGA: Coordinación de Sumarios Administrativos (GGA - DNIT)							
CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA			
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%	
78	Setenta y ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.170.000	
156	Ciento cincuenta y seis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.340.000	
186	Ciento ochenta y seis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIODICOS Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.790.000	
SUB-TOTALES				0	0	6.300.000	
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Seis millones trescientos mil.-							
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 572.727.- Total IVA: 572.727.-							
Observaciones:		Res. N°	Dist. UOC N°	CC N°	GDP N°	Saldo Anterior	Montos
		158/2024	198/2024	LP-23040-24-247662	272 SALDO 3024 MIGRACIÓN AUTOMÁTICA SIAP25	216.685.500	6.300.000
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Solicitud de los Servicios)  Angel Daniel Monreale Jefe Departamento de Servicios Generales		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Emitación de la efectiva recepción)  Luis Ricardo Irala López Ej. de Despacho según Resolución DGAI N° 69/2025 Coordinación Administrativa - DGAF		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)  Egon Francisco Valiente Garcia Director General Administrativo y Financiero Gerencia General de Aduanas - DNIT			

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración N° 63. Orden de Pago N° 489 – Orden de Servicio N° 430.

CANTIDAD		DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA		
N°	LETRAS			EXENTAS	5%	10%
88	Ochenta y ocho	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE DOMINGO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	1.320.000
176	Ciento setenta y seis	PUBLICIDAD O PUBLICACIÓN EN PERIÓDICOS. Edictos ABC COLOR DE LUNES A SABADO BLANCO Y NEGRO.	15.000	-	-	2.640.000
SUB-TOTALES				0	0	3.960.000
TOTAL A PAGAR: Guaraníes Tres millones novecientos sesenta mil.-						
Liquidación del IVA: (5%) 0.- (10%) 360.000.- Total IVA: 360.000.-						
Observaciones:		Res. N°	DICI UCC N°	GC N°	CDP N°	Saldo Anterior
		166/2024	166/2024	LP 23040-24-247662	372 SALDO 3924 MISURACIÓN AUTOMÁTICA SANA	204.925.500
DPTO. DE SERVICIOS GENERALES (Salud de los Servicios)		COORDINADOR DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS (Verificación de la efectiva recepción)		DIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (Autorización para el pago)		
Fic. Angel Daniel Monreal Jefe Departamento de Servicios Generales		Fic. Luis Roberto Itala López Coordinador de Recursos Administrativos Resolución DGAF N° 66/2025		Fic. FRANCISCO VARELA GARCIA Director General Administrativo y Financiero Dirección General de Ingresos - DNIT		

Página 1 de 1

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 23/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 01 de julio de 2026

Elaborado por:

Miriam Vázquez
Auditora

Alicia Riveros
Auditora

Hipólita Santacruz
Auditora

Fidel Notario
Jefe de Equipo

Supervisado por:

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

Aprobado por:

Hermes Hugo González Ortiz
Director General
Dirección General de Auditoría Interna.