

Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 29/2026

ANEXO 2

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

PERIODO: JUNIO Y
JULIO / 2026

DIRECCIÓN GENERAL
ADMINISTRATIVA Y
FINANCIERA (SUAF)



ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPVÉ

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

ANEXO 2.

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTUR A	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	61	61	03/06/2026	10442	29/06/2026	10462	29/06/2026	001-011-0485530	01/06/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
2	62	62	03/06/2026	10438	29/06/2026	10459	29/06/2026	829557-689244	01/06/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
3	63	63	08/06/2026	10444	29/06/2026	10464	29/06/2026	001-011-0412400	08/06/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
4	64	64	08/06/2026	10441	29/06/2026	10461	29/06/2026	214719-699797	08/06/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicación	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
5	65	65	09/06/2026	10436	29/06/2026	10457	29/06/2026	001-001-0001339	08/06/2026	LUMILUZ de Alberto Cáceres	Adquisición de Materiales Eléctricos (Equipo Alumbrado Led)	Dpto. de Servicios Generales	1.500.000	343
6	66	66	09/06/2026	10432	29/06/2026	10455	29/06/2026	001-001-0001103	01/06/2026	LUMILUZ de Alberto Cáceres	Adquisición de Materiales Eléctricos (Equipo Alumbrado Led)	Dpto. de Servicios Generales	1.260.000	343

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
 MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Cont. Cuadro N° 1. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica seleccionados como muestras – SUAF – Periodo: Junio/2026.

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO / PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG .	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTUR A	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
7	67	67	16/06/2026	10443	29/06/2026	10463	29/06/2026	001-009-0458022	15/06/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
8	68	68	16/06/2026	10440	29/06/2026	10460	29/06/2026	211595-709339	15/06/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peajes	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
9	69	69	17/06/2026	10431	29/06/2026	10453	29/06/2026	001-001-0002829	16/06/2026	SMART Comunicaciones de Hugo Aquino	Compra de Guantes de Nitrilo	Dpto. de Archivo y Digitalización	280.000	341
10	70	70	19/06/2026	10437	29/06/2026	10458	29/06/2026	001-001-0013149	09/06/2026	Ferretería SANSON de Paula Britez	Adquisición de Manguera P/ Agua	Dpto. de Transporte	270.000	391
11	71	71	24/06/2026	10447	29/06/2026	10466	29/06/2026	001-009-0471656	23/06/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
12	72	72	24/06/2026	10446	29/06/2026	10467	29/06/2026	10118365	23/06/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	10.000	913
13	73	73	24/06/2026	10445	29/06/2026	10465	29/06/2026	719989	23/06/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	10.000	913
TOTAL													3.422.000	

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 5. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/06/2026 al 30/06/2026.

DNIT V.A.F. CRIMAY01Z												REGISTRO MAYOR DEL: 01/06/2026 AL: 30/06/2026												FECHA: 25/08/2026 HORA: 15:37:12 PAGINA: 1		
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																										
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS																										
CUESTA	DOCUMENTO			GASTO								RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS										
	TIPC	NRO.	FECH. APROB.	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF	FIN	FF					OPT	CLAS	REC	DEUDOR	ACREEDOR						
2	ACTIVO																									
2.1	CORRIENTE																									
2.1.1	Disponible																									
2.1.1.01	Caja																									
2.1.1.01.01	Fondo Fijo																									
2.1.1.01.01.01	Fondo Fijo Area Xx																									
												SALDO ANTERIOR												4.179.484		
E	10.453	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10431 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA ELEMENTOS DE LIMPIEZA, COMPROBANTE N° 001-001-0002829, COMPROMISO N° 1269/2026.-												280.000		3.899.484			
E	10.455	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10432 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA REFLECTORES LED, COMPROBANTE N° 001-001-0001103, COMPROMISO N° 1269/2026.-												1.260.000		2.639.484			
E	10.457	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10436 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE EQUIPO ALUMBRADO, COMPROBANTE N° 001-001-0001339, COMPROMISO N° 1269/2026.-												1.500.000		1.139.484			
E	10.458	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10437 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE MANGUERA, COMPROBANTE N° 001-001-0013149, COMPROMISO N° 1269/2026.-												270.000		869.484			
E	10.459	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10438 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 829557 - 689244, COMPROMISO N° 1269/2026.-												20.000		849.484			
E	10.460	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10440 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 211595 - 709339, COMPROMISO N° 1269/2026.-												20.000		829.484			
E	10.461	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10441 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 214719 - 699797, COMPROMISO N° 1269/2026.-												20.000		809.484			
E	10.462	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10442 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0485530, COMPROMISO N° 1269/2026.-												8.000		801.484			
E	10.463	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10443 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-009-0458022, COMPROMISO N° 1269/2026.-												8.000		793.484			
E	10.464	29/06/2026	1	1	2	30	1	99	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10444 CH-5 MES DE JUNIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-011-0412400, COMPROMISO N°												8.000		785.484			

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Continuación de la Ilustración N° 5. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/06/2026 al 30/06/2026.

DNIT

V.A.F.

CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR

DEL: 01/06/2026

AL: 30/06/2026

FECHA: 25/08/2026

HORA: 15:37:12

PAGINA: 2

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

Cuenta	DOCUMENTO			GASTO							RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS			
				ESTRUC. PRESUPUESTARIA											DEUDOR	ACREEDOR		
	TIPC	NRO.	FECH. APROB	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPT	CLAS	REC				
E		10.465	29/06/2026	1	1	2		30	1	99					1269/2026.-	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10445 CH-5 MES DE JUNIO	10.000	775.484
E		10.466	29/06/2026	1	1	2		30	1	99					1269/2026.-	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 719989, COMPROMISO N° 1269/2026.-	8.000	767.484
E		10.467	29/06/2026	1	1	2		30	1	99					1269/2026.-	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10446 CH-5 MES DE JUNIO	10.000	757.484
															1269/2026.-	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTE N° 001-009-0471656, COMPROMISO N° 1269/2026.-		
															1269/2026.-	EGRESO DE LA OBLIGACION N° 10448 CH-5 MES DE JUNIO		
															1269/2026.-	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJE, COMPROBANTE N° 10118365, COMPROMISO N° 1269/2026.-		
TOTALES															0	3.422.000	757.484	

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 6. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones – Junio (CRIBALM2).

DNIT

V.A.F.

CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/06/2026 AL 30/06/2026

Pagina: 1

Fecha : 25/08/2026

Hora : 15:51:16

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTOS DEL MES		SALDO ACUMULADO		BALANCE		GESTION ECONOMICA	
CODIGO	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	INGRESOS
2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	4.179.484		3.422.000	757.484		757.484			
Sumas Parciales		4.179.484		3.422.000	757.484		0	757.484	0	0
RESULTADO							0	757.484	0	0
SUMA TOTAL							757.484	757.484	0	0

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

CUENTAS		SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEL MES		SALDO CONTABLE	
CODIGO	Denominación		DEBE	HABER	DEBE	HABER
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	390.556.129.716	0	21.441.266.791	369.114.862.925	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 390.556.129.716	21.441.266.791	0		369.114.862.925
9.3.1.03.01.00.000	Aval Bancario	24.442.182.725	0	0	24.442.182.725	
9.3.1.03.02.00.000	Poliza De Seguros	2.431.997.567.697	207.811.377.061	288.752.471.912	2.351.056.472.846	
9.3.1.03.04.00.000	Garantias Prendarias O Hipotecarias	46.574.862.261	0	0	46.574.862.261	
9.3.1.03.05.00.000	Certificados De Depósitos	33.170.408.643	0	0	33.170.408.643	
9.3.1.03.06.00.000	Warrant	2.187.620.398	0	0	2.187.620.398	
9.3.1.03.08.00.000	Aval Bancario Profesionales	52.753.609.750	0	0	52.753.609.750	
9.3.1.03.09.00.000	Polizas De Seguros Profesionales	4.739.429.934.814	22.135.811.800	0	4.761.565.746.614	
9.3.1.03.11.00.000	Certificados De Depositos Profesionales	2.137.068.000	0	0	2.137.068.000	
9.3.1.03.12.00.000	Warrants Profesionales	214.950.000	0	0	214.950.000	
9.3.2.03.01.00.000	Responsabilidad Por Garantias	- 2.538.775.391.724	288.752.471.912	207.811.377.061		2.457.834.296.873
9.3.2.03.02.00.000	Responsabilidad Por Garantias Profesionales	- 4.794.132.812.564	0	22.135.811.800		4.816.268.624.364
TOTALES		0	540.140.927.564	540.140.927.564	7.643.217.784.162	7.643.217.784.162

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
 MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

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

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO/ PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG.	FECHA	N° DE EGRESO	FECHA	N° DE FACTUR A	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	74	74	01/07/2026	12819	03/08/2026	12842	31/07/2026	211558-762645	29/06/2026	Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
2	75	75	01/07/2026	12824	31/07/2026	12849	31/07/2026	001-011-0422448	29/06/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
3	76	76	06/07/2026	12817	31/07/2026	12839	31/07/2026	736903-771494	06/07/2026	Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
4	77	77	06/07/2026	12820	31/07/2026	12843	31/07/2026	001-011-0425817	06/07/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
5	78	78	07/07/2026	12783	31/07/2026	12826	31/07/2026	003-008-0082526	06/07/2026	Ferrex Ferreventas S.A.	Compra de Film Stretch Manual 50cm	Dpto. de Archivo y Digitalización	339.000	396
6	79	79	08/07/2026	12788	31/07/2026	12828	31/07/2026	002-001-0061088	07/07/2026	Ferretería Quinta Avenida S.A.	Compra de Artículos de Ferretería y Plomería	Dpto. de Servicios Generales	176.000	399
7	80	80	10/07/2026	12790	31/07/2026	12829	31/07/2026	001-001-0002314	10/07/2026	LUMILUZ de Alberto Cáceres	Adquisición de Artículos de Electricidad	Dpto. de Servicios Generales	1.400.000	343
8	81	81	14/07/2026	12816	31/07/2026	12838	31/07/2026	654078-747841	13/07/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Cont. Cuadro N° 3. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica seleccionados como muestras - SUAF - Periodo: Julio/2026.

N°	COMP. DE PAGO N°	FORM. DE SOLICITUD DE REEMBOLSO / PAGOS N°	FECHA	N° DE OBLIG .	FECHA	N° DE EGRES O	FECHA	N° DE FACTUR A	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
9	82	82	14/07/2026	12822	31/07/2026	12847	31/07/2026	001-011-0428689	13/07/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
10	83	83	15/07/2026	12792/94	31/07/2026	12830/12831	31/07/2026	002-001-0061714	14/07/2026	Ferretería Quinta Avenida S.A.	Compra de Artículos Eléctricos	Dpto. de Transporte	144.000	343/399
11	84	84	20/07/2026	12818	31/07/2026	12840	31/07/2026	211552-759377	20/07/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
12	85	85	20/07/2026	12821	31/07/2026	12844	31/07/2026	001-009-0483393	20/07/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
13	86	86	28/07/2026	12815	31/07/2026	12836	31/07/2026	770978-806673	27/07/2026	Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones	Pago de Peaje	Dpto. de Archivo y Digitalización	20.000	913
14	87	87	28/07/2026	12823	31/07/2026	12848	31/07/2026	001-010-0447451	27/07/2026	Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC)	Pago de Estacionamiento	Dpto. de Archivo y Digitalización	8.000	913
15	88	88	29/07/2026	12814	31/07/2026	12834	31/07/2026	001-001-0000015	15/07/2026	SAN MIGUEL FLETES Y SERVICIOS de Alexis Ruiz	Gastos Por Traslado de Productos Congelados	Dpto. de Servicios Generales	1.600.000	221
16	89	89	30/07/2026	12799	31/07/2026	12832	31/07/2026	001-001-0000018	15/07/2026	SAN MIGUEL FLETES Y SERVICIOS de Alexis Ruiz	Gastos Por Traslado de Productos Congelados	Dpto. de Servicios Generales	1.900.000	221
TOTAL													5.699.000	

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 7. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/07/2026 al 31/07/2026.

DNIT

V.A.F.

CRIMAY01Z

REGISTRO MAYOR

DEL: 01/07/2026 AL: 31/07/2026

FECHA: 25/08/2026

HORA: 16:21:51

PAGINA: 1

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

CUESTA	DOCUMENTO			GASTO										RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
	TIPC	NRO.	FECH. APROB.	CLA	PRO	ACT/PRY	OBJ	FF	FIN	FF	DPY	CLAS	REC					DEUDOR	ACREEDOR
2	ACTIVO																		
2.1	CORRIENTE																		
2.1.1	Disponible																		
2.1.1.01	Caja																		
2.1.1.01.01	Fondo Fijo																		
2.1.1.01.01.01	Fondo Fijo Area Xx																		
SALDO ANTERIOR																	757.484		
E	12.029	23/07/2026													22.434.900		23.192.384		
REPOSICIÓN EN CONCEPTO DE CAJA CHICA (EFFECTIVO) CONFORME A LOS ART. N° 280 Y 284 DEL DECRETO N° 5.311/2026, RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N° 1.918/2026, RESOLUCIÓN DGAF N° 12/2026, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2026, MEMORANDUM CA N° 8/2026, COMPROBANTE DE																			
E	12.826	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								339.000	22.853.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12783 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE FILM (PLASTICOS), COMPROBANTE N° 003-008-0082526, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.826	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								176.000	22.677.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12788 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE ARTICULOS DE FERRETERIA Y PLOMERIA, COMPROBANTE N° 002-001-0061088, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.829	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								1.400.000	21.277.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12790 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE ARTICULOS ELECTRICOS, COMPROBANTE N° 001-001-0002314, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.830	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								129.000	21.148.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12792 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE MATERIALES ELECTRICOS, COMPROBANTE N° 002-001-0061714, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.831	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								15.000	21.133.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12794 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE COMPRA DE GRAMPAS, COMPROBANTE N° 002-001-0061714, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.832	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								1.900.000	19.233.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12799 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO POR TRASLADO DE PRODUCTOS CONGELADOS, COMPROBANTE N° 001-001-0000018, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.834	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								1.600.000	17.633.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12814 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO POR TRASLADO DE PRODUCTOS CONGELADOS, COMPROBANTE N° 001-001-0000015, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.836	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								20.000	17.613.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12815 CH-6 MES DE JULIO OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 70878 - 808673, COMPROMISO N° 1551/2026.																			
E	12.838	31/07/2026	1	1	2	30	1	99								20.000	17.593.384		
EGRESO DE LA OBLIGACIÓN N° 12816 CH-6 MES DE JULIO																			

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Continuación de la Ilustración N° 7. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/07/2026 al 31/07/2026.

DNIT														REGISTRO MAYOR														FECHA: 25/08/2026			
V.A.F.														DEL: 01/07/2026 AL: 31/07/2026														HORA: 16:21:51			
CRIMAY01Z																												PAGINA: 2			
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																															
Unidad: 1.01.000 GERENCIAS																															
CUENTA	DOCUMENTO			GASTO							RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS																
	TIPC	NRO.	FECH. APROB.	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF	FIN					DEUDOR	ACREEDOR															
E	12.839	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 654078 - 747841, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12817 CH-6 MES DE JULIO										20.000		17.573.384										
E	12.840	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 771494 - 736903, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12818 CH-6 MES DE JULIO										20.000		17.553.384										
E	12.842	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 770978 - 806673, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12819 CH-6 MES DE JUNIO										20.000		17.533.384										
E	12.843	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE REGULARIZACIÓN DEL MES DE JUNIO, DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE PEAJES, COMPROBANTES N° 211558 - 762645, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12820 CH-6 MES DE JULIO										8.000		17.525.384										
E	12.844	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTES N° 001-011-0425817, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12821 CH-6 MES DE JULIO										8.000		17.517.384										
E	12.847	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTES N° 001-009-0483393, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12822 CH-6 MES DE JULIO										8.000		17.509.384										
E	12.848	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTES N° 001-011-0428689, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12823 CH-6 MES DE JULIO										8.000		17.501.384										
E	12.849	31/07/2026	1	1	2	30	1	99	OBLIGACIÓN DE DEVOLUCIÓN DE CAJA CHICA EN CONCEPTO DE PAGO DE ESTACIONAMIENTO, COMPROBANTES N° 001-010-0447451, COMPROMISO N° 1551/2026.- EGRESO DE LA OBLIGACION N° 12824 CH-6 MES DE JUNIO										8.000		17.493.384										
TOTALES													22.434.900	5.699.000	17.493.384																

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 8. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones – Julio (CRIBALM2).

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/07/2026 AL 31/07/2026

Página: 1
Fecha : 25/08/2026
Hora : 16:02:29

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimientos del Mes		Saldo Acumulado		Balance		Gestión Económica	
Código	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Gastos	Ingresos
2.1.1.01.01.01.000	Fondo Fijo Area Xx	757.484	22.434.900	5.699.000	17.493.384		17.493.384			
Sumas Parciales		757.484	22.434.900	5.699.000	17.493.384	0		0		
RESULTADO							0	17.493.384	0	
SUMA TOTAL							17.493.384	17.493.384	0	

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.01.000 GERENCIAS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimiento del Mes		Saldo Contable	
Código	Denominación		Debe	Haber	Debe	Haber
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	369.114.862.925	5.963.662.060	29.397.746.177	345.680.778.808	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 369.114.862.925	29.397.746.177	5.963.662.060		345.680.778.808
9.3.1.03.01.00.000	Aval Bancario	24.442.182.725	0	0	24.442.182.725	
9.3.1.03.02.00.000	Poliza De Seguros	2.351.056.472.846	316.993.761.501	238.446.368.074	2.429.603.866.273	
9.3.1.03.04.00.000	Garantías Prendarias O Hipotecarias	46.574.862.261	0	0	46.574.862.261	
9.3.1.03.05.00.000	Certificados De Depósitos	33.170.408.643	0	0	33.170.408.643	
9.3.1.03.06.00.000	Warrant	2.187.620.398	0	0	2.187.620.398	
9.3.1.03.06.00.000	Aval Bancario Profesionales	52.753.609.750	0	0	52.753.609.750	
9.3.1.03.09.00.000	Polizas De Seguros Profesionales	4.761.565.746.614	6.692.131.275	0	4.768.257.877.889	
9.3.1.03.11.00.000	Certificados De Depositos Profesionales	2.137.068.000	0	0	2.137.068.000	
9.3.1.03.12.00.000	Warrants Profesionales	214.950.000	0	0	214.950.000	
9.3.2.03.01.00.000	Responsabilidad Por Garantías	- 2.457.834.296.873	238.446.368.074	316.993.761.501		2.536.381.690.300
9.3.2.03.02.00.000	Responsabilidad Por Garantías Profesionales	- 4.816.268.624.364	0	6.692.131.275		4.822.960.755.639
TOTALES		0	597.493.669.087	597.493.669.087	7.705.023.224.747	7.705.023.224.747

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

ANEXOS

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 29/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 04 de setiembre de 2026

Elaborado por:

Miriam Vázquez

Auditora

Alicia Riveros

Jefa de Equipo

Supervisado por:

Fátima Guimaraes Venialgo

Supervisora - Jefa Interina

Dpto. Control Administrativo y Financiero

Autorizado por:

Hermes Hugo González Ortiz

Director General

Dirección General de Auditoría Interna