

Contribuyendo juntos para el desarrollo

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 28/2026

ANEXO 2

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

PERIODO: JUNIO Y JULIO/
2026

DIRECCIÓN GENERAL DE
ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS (UAF)



ANEXOS
INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÉ

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

CAPÍTULO III. ANEXOS.

ANEXO 2.

Cuadro N° 1. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica- UAF – Periodo: Junio de 2026.

N°	FECHA	COMP. DE PAGO N°	PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	30/06/2026	136	42	3009	3015	008-001-0054232	Neumáticos del Paraguay S.R.L.	Adquisición de Neumáticos p/vehículo Isuzu D-MAX Logo N° 171	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.209.992	244
2	30/06/2026	137	43	3010	3016	001-001-0001453	Taller Mecánico METROTEC de Arnaldo Ariel Saucedo Correo	Servicio de Mantenimiento motor del vehículo NISSAN PATROL Logo N° 101	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.420.000	244
3	30/06/2026	143	50	3306	3307	001-001-0001461	Taller Mecánico METROTEC de Arnaldo Ariel Saucedo Correo	Mantenimiento y Reparación del móvil con Logo N° 150 - Chapa EAF489	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.935.000	244
4	30/06/2026	141	46	3319	3327	001-001-0001765	FAST TECHNOLOGY de Steven Daniel Martinez Ibarra	3 Cajas de GRANDSTREAM HANDYTONE 2 LÍNEAS IP A FXS 1 Envoltorio Plástico GRANDSTREAM HANDYTONE 4 LÍNEAS IP A FXS	Coordinación de Oficinas Regionales	2.125.000	343
TOTAL										6.689.992	

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 1. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/06/2026 al 30/06/2026.

DNIT														REGISTRO MAYOR										FECHA: 26/08/2026	
V.A.F.														DEL: 01/06/2026 AL: 30/06/2026										HORA: 16:25:42	
CRIMAY01Z																								PAGINA: 1	
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																									
Unidad: 1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																									
Cuenta	DOCUMENTO			GASTO										RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS							
	Tipo	NRO.	FECH. APROB.	CLAS.	PRO.	ACT.	PRY.	OBJ.	FF.	FIN.	FF.	DPT.	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 - Efectivo																								
SALDO ANTERIOR																		1.819.174							
E	2.671	05/06/2026	HABILITACIÓN EN CONCEPTO DE CAJA CHICA, CONFORME A LA RESOLUCIÓN INTERNA DNIT N° 1918/2026 POR LA CUAL SE AUTORIZA LA HABILITACIÓN, FUNCIONAMIENTO, ADQUISICIONES, PAGOS DE BIENES Y SERVICIOS POR EL TIPO DE PROCEDIMIENTO DE FONDO FIJO O CAJA CHICA PARA LA DNIT, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO.										25.000.000			26.819.174									
E	3.015	23/06/2026	1	1	1	30	1	99	DE PAGO P-188, CHEQUE N° 681.706.- CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3009, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE - NEUMATICOS DEL PARAGUAY S.R.L. FACTURA N° 008-001-0054232 - ADQUISICIÓN DE NEUMATICOS P/VEHICULO ISUZU D-MAX LOGO N° 171, PLANILLA N° 42 - CAJA CHICA, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 188/2026, EXPEDIENTE N° 2600090938N.-										1.209.992		25.609.182				
E	3.016	23/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3010, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE - TALLER MECANICO METROTEC DE ARNALDO ARIEL SAUCEDO FERREIRA, FACTURA N° 001-001-0001453 - SERVICIO DE MANTENIMIENTO MOTOR DE VEHICULO NISSAN PATROL LOGO N° 101, PLANILLA N° 43 - CAJA CHICA, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 195/2026, EXPEDIENTE N° 2600094092X.-										1.420.000		24.189.182				
E	3.017	23/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3011, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE - VERA, AUTOREPUESTOS DE SAMUEL VERA, FACTURA N° 001-002-0018418 - ADQUISICIÓN DE FLUIDO DE FRENO, PLANILLA N° 44 - CAJA CHICA, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 204/2026, EXPEDIENTE N° 2600095850L.-										36.000		24.153.182				
E	3.018	23/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3013, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE - RUBEN REINALDO GOMEZ NUÑEZ, FACTURA N° 001-001-0000002 - SERVICIO DE GOMERIA, PLANILLA N° 45 - CAJA CHICA, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 208/2026, EXPEDIENTE N° 2600098246N.-										20.000		24.133.182				
E	3.019	23/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3012, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE - LA SOLUCIÓN DE DIANA ESCOBAR, FACTURA N° 001-001-0001340 - ZAPATAS DE FRENO, CAMBIO DE FIBRAS PARA EL MOVIL ISUZU CHAPA N° 462, PLANILLA N° 44 - CAJA CHICA, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 204/2026, EXPEDIENTE N° 2600095850L.-										800.000		23.333.182				
E	3.307	30/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3306, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE - (MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL MOVIL CON LOGO 150, CHAPA EAF 489), METROTEC DE ARNALDO SAUCEDO, FACTURA N° 001-001-0001461, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 50, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 223/2026, EXPEDIENTE N° 26000106633D.-										1.935.000		21.398.182				
E	3.325	30/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3320, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - COMPRA DE INSUMOS										140.000		21.258.182				

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Continuación de la Ilustración N° 1. 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: 26/08/2026

HORA: 16:25:42

PAGINA: 2

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

CUESTA	DOCUMENTO			GASTO								RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS			
	TIPC	NRO.	FECH. APROB.	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF	FIN	FF					DPT	CLAS	REC	DEUDOR
E	3.326	30/06/2026	1	1	1	30	1	99	(MONEDAS DE CHOCOLATE) PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES EN CONMEMORACION DEL DIA DEL PADRE - CARLOS CESAR GOMEZ, FACTURA N° 001-002-12630, MEMORANDUM CBSS-DBP N° 22/2026, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 48, EXPEDIENTE N° 26000105374E.-								229.500		21.028.682
E	3.327	30/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3321, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - COMPRA DE INSUMOS (IMPRESION DE TARJETAS) PARA LA EJECUCION DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES EN CONMEMORACION DEL DIA DEL PADRE - COPIPUNTO CENTRAL S.A, FACTURA N° 012-001-185809, MEMORANDUM CBSS-DBP N° 22/2026, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 48, EXPEDIENTE N° 26000105374E.-								2.125.000		18.903.682
E	3.328	30/06/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3319, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - ADQUISICION DE 4 (CUATRO) ADAPTADORES PARA USO INSTITUCIONAL (GRANDSTREAM HANDYTONE DE 2 Y 4 LINEAS IP A FXS) - FAS TECHNOLOGY DE STEVEN DANIEL MARTINEZ IBARRA, FACTURA N° 001-001-0001765, NOTA DGRAC/CGOR N° 43/2026, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 46, EXPEDIENTE N° 26000099346P.-								612.100		18.291.582
CANCELANCIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3318, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - COMPRA DE ARTICULOS DE FERRETERIA PARA MEJORAS DE LA CARROCERIA DE MADERA PARA EL MOVIL INSTITUCIONAL (CAMION ISUZU - CHAPA N° EAG 462 - LOGO 148) - GRUPO MERESA,FACTURA N° 002-002-0000383, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 212/2026, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 47, EXPEDIENTE N° 26000101414S.-													TOTALES			25.000.000	8.527.592	18.291.582	

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 2. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones – Mes de 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 : 26/08/2026
Hora : 16:49:07

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimientos del Mes		Saldo Acumulado		Balance		Gestion Economica	
Código	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Gastos	Ingresos
2.1.1.01.01.00.000	Fondo Fijo - Efectivo	1.819.174	25.000.000	8.527.592	18.291.582		18.291.582			
Sumas Parciales		1.819.174	25.000.000	8.527.592	18.291.582	0	18.291.582	0	0	0
RESULTADO							0	18.291.582	0	0
SUMA TOTAL							18.291.582	18.291.582	0	0

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimiento del Mes		Saldo Contable	
Código	Denominación		DEBE	HABER	DEBE	HABER
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	868.474.089.111	0	23.273.991.904	845.200.097.207	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 868.474.089.111	23.273.991.904	0		845.200.097.207
9.2.7.05.01.00.000	Compromiso Por Créditos Por Devolución De Tributos	263.951.064.932	0	35.392.642.500	228.558.422.432	
9.2.7.05.02.00.000	Compromiso Por Intereses, Recargos Y Multas	37.369.813.189	0	0	37.369.813.189	
9.2.7.06.01.00.000	Responsabilidad P/ Créditos Por Devolución De Tributos	- 263.951.064.932	35.392.642.500	0		228.558.422.432
9.2.7.06.02.00.000	Respons. P/ Compromiso Por Intereses, Recargos Y Multas	- 37.369.813.189	0	0		37.369.813.189
TOTALES		0	58.666.634.404	58.666.634.404	1.111.128.332.828	1.111.128.332.828

<i>Elaborado por:</i>		<i>Supervisado por:</i>		<i>Aprobado por:</i>	
MIRIAM VÁZQUEZ	ALICIA RIVEROS	FÁTIMA GUIMARAES VENIALGO	HERMES HUGO GONZÁLEZ 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° 28/2026

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- UAF - Periodo: Julio de 2026.

N°	FECHA	COMP. DE PAGO N°	PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N°	N° DE OBLIG.	N° DE EGRESO	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	DEPENDENCIA SOLICITANTE	MONTO en G.	O.G.
1	31/07/2026	164	51	3749	3756	001-001-0001470	Taller Mecánico METROTEC de Arnaldo Ariel Saucedo Correo	Bomba Central de Embrague, Bombin Auxiliar de Embrague, Fluido, Mano de Obra	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.805.000	244
2	31/07/2026	165	58	3774	3790	001-001-0001478	Taller Mecánico METROTEC de Arnaldo Ariel Saucedo Correo	Servicio de Reparación de Vehículo Logo N° 150 Hyundai H1 Chapa EAF488	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.935.000	244
3	31/07/2026	166	61	4066	4081	001-006-0011519	Telefonía Celular del Paraguay S.A.E.	Servicio de Telefonía Móvil (Julio 2026)	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.150.000	268
4	31/07/2026	167	62	4065	4083	001-001-0001545	UNIFILA PARAGUAY de Silvia Carolina Sanchez Báez	Cambio de carretel con cinta Impresión Digital	Dpto. de Servicios Generales, Transporte y Seguridad	1.540.000	268
TOTAL										6.430.000	

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Ilustración N° 3. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/07/2026 al 31/07/2026.

DNIT		REGISTRO MAYOR										FECHA: 26/08/2026					
V.A.F.		DEL: 01/07/2026 AL: 31/07/2026										HORA: 16:46:53					
CRIMAY01Z												PAGINA: 1					
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																	
Unidad: 1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																	
CUENTA	DOCUMENTO		GASTO							RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS			
	TIPO	NRO.	FECH.	APROB.	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ					FF	FIN	FF	DP
2	ACTIVO																
2.1	CORRIENTE																
2.1.1	Disponible																
2.1.1.01	Caja																
2.1.1.01.01	Fondo Fijo - Efectivo																
SALDO ANTERIOR																18.291.582	
E	3.756	17/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3749, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, CORRESPONDIENTE AL VEHICULO (ISUZU DMAX - LOGO N° 135 - CHAPA EAF 903), FACTURA N° 001-001-0001470, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 234/26, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 51, EXPEDIENTE N° 2600011424U.-					1.805.000		16.486.582	
E	3.757	17/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 3750, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, CORRESPONDIENTE AL VEHICULO (ISUZU DMAX - LOGO N° 167 - CHAPA B2H 405), FACTURA N° 001-001-0001471, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 235/26, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 52, EXPEDIENTE N° 2600011438C.-					1.260.000		15.226.582	
E	3.758	17/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3751, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, CORRESPONDIENTE AL VEHICULO (ISUZU DMAX - LOGO N° 132 - CHAPA EAG 011), FACTURA N° 001-001-0001472, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 236/26, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 53, EXPEDIENTE N° 2600011446B.-					1.145.000		14.081.582	
E	3.759	17/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3752, EN CONCEPTO DE CAJA CHICA - SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE EQUIPOS DE TRANSPORTE, CORRESPONDIENTE AL VEHICULO (ISUZU DMAX - LOGO N° 101 - CHAPA EAE 367), FACTURA N° 001-002-0001731, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 237/26, PLANILLA DE GASTOS DE CAJA CHICA N° 54, EXPEDIENTE N° 2600011456C.-					750.000		13.331.582	
E	3.788	20/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3779, EN CONCEPTO DE TASAS Y CONTRIBUCIONES - MUNICIPALIDAD DE ASUNCION (COMPRA DE ESTAMPILLAS PARA TRAMITES MUNICIPALES), PLANILLA DE CAJA CHICA N° 56, FACTURA N° 56-1363389-0, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 218/2026, EXPEDIENTE N° 26000104459H.-					50.500		13.281.082	
E	3.789	20/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3781, EN CONCEPTO DE TASAS Y CONTRIBUCIONES - MUNICIPALIDAD DE ASUNCION (COMPRA DE ESTAMPILLAS PARA TRAMITES MUNICIPALES), PLANILLA DE CAJA CHICA N° 56, FACTURA N° 56-1363381-0, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 218/2026, EXPEDIENTE N° 26000104459H.-					163.900		13.117.182	
E	3.790	20/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3774, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE (SERVICIO DE REPARACION DE VEHICULO) - TALLER MECANICO - METROTEC DE ARNALDO ARIEL SAUCEDO FERREIRA, FACTURA N° 001-001-0001478, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 58, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 250/2026, EXPEDIENTE N° 26000114902B.-					1.935.000		11.182.182	
E	3.791	20/07/2026	1	1	1	30	1	99	CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3777, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE (2 FILTROS DE ACEITE, 2 DE COMBUSTIBLE, 1 DE AIRE, 10LITROS					1.420.000		9.762.182	

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPVÉ

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

Cont. Ilustración N° 3. Registro Mayor (CRIMAY01Z) del 01/07/2026 al 31/07/2026.

REGISTRO MAYOR															FECHA: 26/08/2026				
DEL: 01/07/2026 AL: 31/07/2026															HORA: 16:46:53				
															PAGINA: 2				
Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																			
Unidad: 1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS																			
CUENTA	DOCUMENTO			GASTO										RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS	
				ESTRUC.	PRESUPUESTARIA	CLA	PRO	ACT	PRY	OBJ	FF	FIN	FF					DPT	CLAS
	TIPC	NRO.	FECH.	APROB															
E		3.792	20/07/2026		1	1	1	30	1	99						1.350.000		8.412.182	
DEACEITE DE MOTOR 15/40, MANO DE OBRA) – TALLER MECANICO - METROTEC DE ARNALDO ARIEL SAUCEDO FERREIRA, FACTURA N° 001-001-0001480, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 55, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 252/2026, EXPEDIENTE N° 26000116138E.-																			
E		4.011	29/07/2026		1	1	1	30	1	99						440.000		7.972.182	
CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 3775, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE TRANSPORTE (SERVICIO DE ALTERNADOR, REBOBINADO DE CAMPO, ROTOR REGULADOR DE VOLTAJE Y RULEMAN, MANO DE OBRA) – TALLER MECANICO - METROTEC DE ARNALDO ARIEL SAUCEDO FERREIRA, FACTURA N° 001-001-0001477, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 57, MEMORANDUM CA/DSGTS N° 248/2026, EXPEDIENTE N° 26000114888Y.-																			
E		4.081	31/07/2026		1	1	1	30	1	99						1.150.000		6.822.182	
CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 4000, EN CONCEPTO DE ADQUISICIÓN DE ÚTILES DE ESCRITORIO OFICINA Y ENSEÑANZA (CERTIFICADO CUALITATIVO DE FIRMA ELECTRONICA TIPO F2 + TOKEN) - VIT S.A. FACTURA N° 001-001-0017652, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 59, MEMORANDUM CA/DP N° 003/2026, EXPEDIENTE N° 26000111584E.-																			
E		4.082	31/07/2026		1	1	1	30	1	99						1.500.000		5.322.182	
CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 4086, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE TELEFONIA MÓVIL – TELEFONICA CELULAR DEL PARAGUAY S.A.E. FACTURA N° 001-006-0011519, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 61, PERIODO: JULIO 2026, EXPEDIENTE N° 26000123203S.-																			
E		4.083	31/07/2026		1	1	1	30	1	99						1.540.000		3.782.182	
CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 4083, EN CONCEPTO DE BIENES DE CONSUMO VARIOS – UNIFILA PARAGUAY DE SILVIA CAROLINA SANCHEZ BAEZ, FACTURA N° 001-001-0001545 (CAMBIO DE CARRIETEL CON CINTA IMPRESIÓN DIGITAL), PLANILLA DE CAJA CHICA N° 60, PERIODO: JULIO 2026, EXPEDIENTE N° 26000123196G.-																			
E		4.161	31/07/2026		1	1	1	30	1	99						360.000		3.422.182	
CANCELACION DE LA OBLIGACIÓN N° 4157, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE MAQ. EQ. Y MUEBLES, REPARACION DE SILLAS GIRATORIAS – HUGO CESAR CANTERO BOGARIN FABRICACION DE TAPICES Y ALFOMBRAS, FACTURA N° 001-001-001356, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 63, EXPEDIENTE N° 26000120359E.-																			
E		4.169	31/07/2026		1	1	1	30	1	99						350.000		3.072.182	
CANCELACIÓN DE LA OBLIGACIÓN N° 4164, EN CONCEPTO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REP. MENORES DE EDIFICIOS Y LOCALES – (MANTENIMIENTO Y CAMBIO DE PLACA MOTOR – PORTON BASCULANTE), HERRERIA METALURGICA LA FAMILIA DE MELINDA NAIR CLAVEROL ARCE - FACTURA N° 001-001-0000107, PLANILLA DE CAJA CHICA N° 64, EXPEDIENTE N° 26000120352U.-																			
TOTALES																0	15.219.400	3.072.182	

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHÁRAPVĒ

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

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

DNIT

V.A.F.

CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

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

Pagina: 1

Fecha : 26/08/2026

Hora : 16:52:45

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimientos del Mes		Saldo Acumulado		Balance		Gestion Economica	
Código	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Gastos	Ingresos
2.1.1.01.01.00.000	Fondo Fijo - Efectivo	18.291.582		15.219.400	3.072.182		3.072.182			
Sumas Parciales		18.291.582		15.219.400	3.072.182	0	3.072.182	0	0	0
RESULTADO							0	3.072.182	0	0
SUMA TOTAL							3.072.182	3.072.182	0	0

ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS

23-40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Cuentas		Saldo Anterior	Movimiento del Mes		Saldo Contable	
Código	Denominación		DEBE	HABER	DEBE	HABER
9.2.1.03.01.00.000	Compromisos Autorizados	845.200.097.207	0	33.460.193.409	811.739.903.798	
9.2.1.04.01.00.000	Responsabilidad Por Compromisos Autorizados	- 845.200.097.207	33.460.193.409	0		811.739.903.798
9.2.7.05.01.00.000	Compromiso Por Créditos Por Devolución De Tributos	228.558.422.432	0	16.546.987.904	212.011.434.528	
9.2.7.05.02.00.000	Compromiso Por Intereses, Recargos Y Multas	37.369.813.189	0	834.850.366	36.534.962.823	
9.2.7.06.01.00.000	Responsabilidad P/ Créditos Por Devolución De Tributos	- 228.558.422.432	16.546.987.904	0		212.011.434.528
9.2.7.06.02.00.000	Respons. P/ Compromiso Por Intereses, Recargos Y Multas	- 37.369.813.189	834.850.366	0		36.534.962.823
TOTALES		0	50.842.031.679	50.842.031.679	1.060.286.301.149	1.060.286.301.149

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° 28/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHARAPAVÉ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 03 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