

Contribuyendo juntos para el desarrollo



INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 11/2025

**REVISIÓN DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS POR COMPRAS VÍA
FONDO FIJO O CAJA CHICA
SUAF 1.01.000 Gerencia General de Aduanas
Periodo: Marzo/2025**

ANEXO

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 11/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

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

9. CAPÍTULO III. ANEXO.

Cuadro N° 1. Detalle de los comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica.

MES DE MARZO 2025									
FECHA	COMP. DE PAGO N°	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	CONCEPTO	DEPENDENCIA	MONTO	O.G	FORM. DE REEMB./ PAGO	FOLIO N°
28/3/2025	1	002-001-0031288	SMART COMUNICACIONES DE HUGO ISAC AQUINO AQUINO	COMPRA DE GUANTES DE NITRILO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	420.000	396	1	1 AL 5
28/3/2025	2	008-001-0011946	PETERSEN INDUSTRIA & HOGAR S.A.	COMPRA DE HILO DE ALBAÑIL COLOR BLANCO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	30.750	399	2	6 AL 9
28/3/2025	3	001-010-0276932	DINAC DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	8.000	913	3	10 AL 15
28/3/2025	4	001-010-0274682	DINAC DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	8.000	913	4	16 AL 20
28/3/2025	5	212640	PUESTO DE PEAJE HEROES DEL CHACO	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	10.000	913	5	21 AL 25
		10608				10.000			
28/3/2025	6	058400-002922	PUESTO DE PEAJE HEROES DEL CHACO	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	20.000	913	6	26 AL 30
28/3/2025	7	001-011-0224683	DINAC DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	8.000	913	7	31 AL 35
28/3/2025	8	214294	PUESTO DE PEAJE HEROES DEL CHACO	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	10.000	913	8	36 AL 40
		351830				10.000			
28/3/2025	9	82790	PUESTO DE PEAJE HEROES DEL CHACO	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	10.000	913	9	41 AL 45
		363035				10.000			
31/3/2025	10	55-10-15474-0	MUNICIPALIDAD DE ASUNCIÓN	IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES RAICES	DPTO. DE CONTROL E INVENTARIO DE BIENES	635.100	913	10	46 AL 49
31/3/2025	11	35821	PUESTO DE PEAJE HEROES DEL CHACO	PAGO DE PEAJE	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	10.000	913	11	50 AL 54
		91101				10.000			

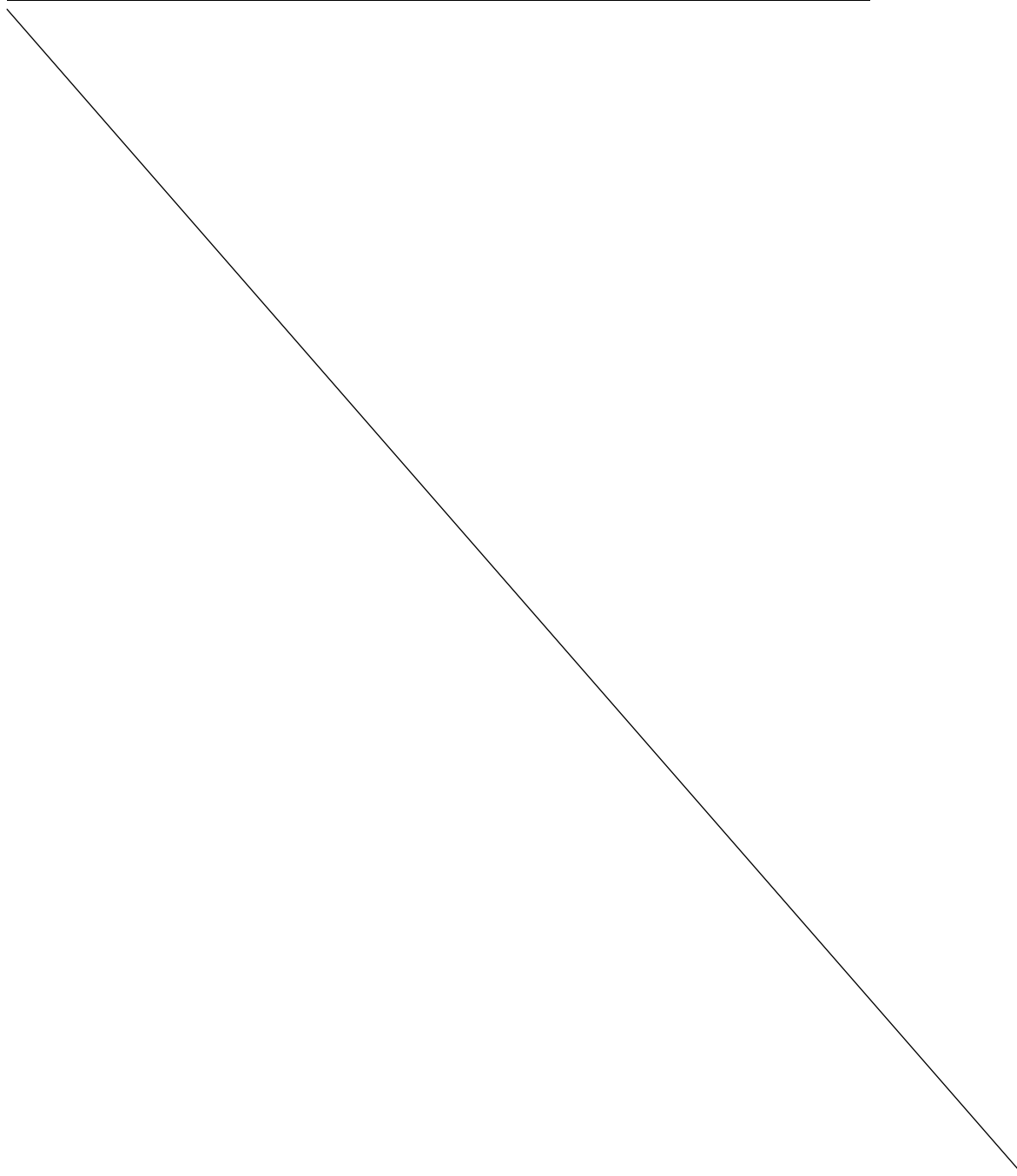
Elaborado por:		Supervisado por:		Aprobado por:	
MIRIAM VÁZQUEZ Auditor	HIPOLITA SANTACRUZ Jefa de Equipo	FATIMA GUIMARAES VENIALGO Supervisora - Jefa Interina Dpto. Control Administrativo y Financiero		HERMES HUGO GONZALEZ ORTIZ Director General Dirección General de Auditoría Interna	

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 11/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

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

MES DE MARZO 2025									
FECHA	COMP. DE PAGO N°	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	CONCEPTO	DEPENDENCIA	MONTO	O.G	FORM. DE REEMB./ PAGO	FOLIO N°
31/3/2025	12	001-018-0281798	DINAC DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONAUTICA CIVIL	PAGO DE ESTACIONAMIENTO	DPTO. DE ARCHIVO CENTRAL	8.000	913	12	55 AL 58
TOTAL						1.217.850			



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

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 11/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÂHÁRAPAVÊ

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

Ilustración 1. Registro Mayor CRIMAY01Z.

DNI:
V.A.F.
CRIMAYDIZ

REGISTRO MAYOR
DEL: 01/03/2025 AL: 24/04/2025

FECHA: 29/05/2025
HORA: 15:24:48
PAGINA: 1

Entidad: 23 40 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Unidad: 1.01.000 GERENCIAS

Cuenta	DOCUMENTO		GASTO								RECURSO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDOS			
			ESTRUC.	PRESUPUESTARIA	CLAS.	ACTIVO	OBJ.	FIN.	FF.	DT.					CUAS.	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																		
E	5.084	31/03/2025										HABILITACION EN CONCEPTO DE CAJA CHICA (EFFECTIVO) CONFORME AL ART. N° 258 DEL DECRETO N° 3.345/2025, DICTAMEN DSAJ N° 19/2025, RESOLUCION INTERNA DINT N° 1083/2025, RESOLUCION DGAJ N° 20/2025, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2025, COMPROBANTE DE PAGO N° CH-1/2025 CHEQUE N° 824.748 -		22.366.472		22.366.472		
E	6.131	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4937 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA PAGO DE REALIE MOPC TICKET 82790-363036 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		20.000		22.366.472		
E	6.132	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4938 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-010-0276502 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		8.000		22.358.472		
E	6.138	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4936 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO/2025 COMPRA DE BOBINAS HILO DE CINTA PROV. PETERSEN FACT. N° 111948 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		30.750		22.327.722		
E	6.139	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4930 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MES DE MARZO/2025 COMPRA GUANTES SI/NOTA DAD N° 18/2025, PROV. DUAR FACT. 31268, COMPROMISO 466/2025 -		420.000		21.907.722		
E	6.154	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4942 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE REALIE MOPC TICKET N° 212640-01508 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		20.000		21.887.722		
E	6.155	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4941 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-010-0275682 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		8.000		21.879.722		
E	6.156	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4939 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE ESTACIONAMIENTO DINAC FACT N° 001-016-0281798 SI/NOTA DAD N° 20/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		8.000		21.871.722		
E	6.157	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4948 CAJA CHICA N° 1/2025 MES DE MARZO/2025 REGISTRO DE OBLIGACION DEVOLUCION CAJA CHICA MARZO/2025 PAGO DE REALIE MOPC TICKET N° 059400-002322 SI/NOTA DAD N° 18/2025, COMPROMISO N° 466/2025 -		20.000		21.851.722		
E	6.158	24/04/2025	1	1	2	30	1	99				EGRESO DE LA OBLIGACION N° 4963 CAJA CHICA N°		8.000		21.843.722		

RIAE

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 11/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÊ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 30 de mayo de 2025.

Miriam Vázquez

Auditora

Hipólita Santacruz

Jefa de Equipo

Fátima Guimaraes Venialgo

Supervisora - Jefa Interina

Dpto. Control Administrativo y Financiero

Hermes Hugo González Ortiz

Director General

Dirección General de Auditoría Interna

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