



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI



DNIT
Dirección Nacional de
Ingresos Tributarios

Contribuyendo juntos para el desarrollo

INFORME DE AUDITORÍA

DGAI_DCAF N° 14/2025

**REVISIÓN DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS POR COMPRAS VÍA
FONDO FIJO O CAJA CHICA
UAF 1.00.000 Dirección Nacional de Ingresos Tributarios
Periodo: Febrero a Abril/2025**

ANEXO

DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 14/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

10. CAPÍTULO III.

ANEXO

UAF: 1.00.000 DIRECCIÓN NACIONAL DE INGRESOS TRIBUTARIOS

Periodo: Febrero a Abril/2025

Cuadro N° 1. Detalle de comprobantes de Fondo Fijo o Caja Chica - UAF - Periodo: Febrero/2025.

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.
28/2/2025	21	1	505	514	001-001-0010310	Arai S.R.L.	Pendrive tarjeta con posibilidad de aplicación de logo en UV	Dirección General de Auditoría Interna	964.500	342
28/2/2025	22	2	503	515	001-001-0015269	Norma Edith Mireth de Cardozo	Ampliación de poder general para asuntos jurídicos y administrativos	Dpto. de Representación Jurisdiccional 2/DGAJ	880.000	915
28/2/2025	23	3	502	516	55-0965305-0	Municipalidad de Asunción	Venta de Valores para trámites municipales	Dpto. De Servicios Generales, Transporte y Seguridad/DGAF	104.700	913
28/2/2024	24	4	504	517	001-001-0001962	NAVITECH de Iván Augusto Alarcón Vallejos	CD-R tubo de 100 Maxell	Dpto. de Gestión Operativa de Ingresos PCA	1.067.051	342
TOTAL									3.016.251	

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° 14/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Cuadro N° 2. Detalle de comprobantes de Fondo Fijo o Chica - UAF - Periodo: Marzo/2025.

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.
31/3/2025	60	5	592	605	001-001-0001965	NAVITECH de Iván Augusto Alarcón Vallejos	CD-R tubo de 100 unidades	Dpto. de Gestión Operativa y Registros Medianos Contribuyentes/ DGRAC	575.250	342
31/3/2025	61	7	669	693	001-001-0000455	Freddy Agustín Arce López	Carga de Gas R410 a equipo de AA 36.000 BTU	Dpto. de Representación Jurisdiccional 2/DGAJ	550.000	243
31/3/2025	66	12	708	780	001-002-31039	Ferretería SM & VM	Artículos de ferretería	Dpto. de Obras e Infraestructura/DGAF	1.100.000	399
31/3/2025	66	13	918	928	001-001-0015047	Fono luz S.A.	Adaptador para teléfono	Dpto. de Obras e Infraestructura/DGAF	299.226	343
31/3/2025	67	14	921	929	002-001-0002589	eFirma Certificación Digital	Certificado Cualificado de firma electrónica	Coordinación Administrativa/DGAF	440.000	342
31/3/2025	69	16	962	1018	001-001-0005001	Todo bordados PY	Servicio de bordado en remeras	Coordinación Jeroviaha/DGFT	1.400.000	262
31/3/2025	70	17	1280	1281	001-001-0021975	Lumimax S.R.L.	Tubo led	Dpto. de Obras e Infraestructura/DGAF	1.900.000	399
TOTAL									6.264.476	

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 GONZÁLEZ ORTIZ Director General	Dirección General de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA DGAI_DCAF N° 14/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Cuadro N° 3. Detalle de comprobantes de Fondo Fijo o Chica - UAF - Periodo: Abril/2025.

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.
30/4/2025	86	18	1705	1707	001-001-0000472	Carlos Alberto Mendieta Benitez	Reparación de rejilla vehicular y portón basculante	Dpto. de Obras e Infraestructura/ DGAF	2.000.000	242
30/4/2025	87	19	1924	1932	001-001-0000003	3M Ferretería Electricidad	Artículos de Ferretería	Dpto. de Obras e Infraestructura/ DGAF	1.990.000	399
30/4/2025	87	19	1925	1933	001-001-4	3M Ferretería Electricidad	Artículos de Ferretería	Dpto. de Obras e Infraestructura	36.000	399
TOTAL									4.026.000	

Ilustración N° 1. Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/02/2025 al 28/02/2025 (CRIBALM2)

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/02/2025 AL 28/02/2025

Pagina: 1
Fecha: 12/06/2025
Hora: 08:40:11

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		
CODIGO	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	INGRESOS	
2.1.1.01.01.00.000	Fondo Fijo - Efectivo		20.000.000	3.016.25	16.983.749		16.983.749				
Sumas Parciales			20.000.000	3.016.25	16.983.749	0	16.983.749	0	0	0	0
RESULTADO								16.983.749	0	0	0
SUMA TOTAL							16.983.749	16.983.749	0	0	0

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° 14/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHÁRAPAVÉ

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

Ilustración N° 2: Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/03/2025 al 31/03/2025 (CRIBALM2)

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL01/03/2025AL31/03/2025

Pagina: 1
Fecha: 12/06/2025
Hora: 08:40:57

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	
Codigo	Denominación		Débito	Crédito	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Gastos	Ingresos
2.1.1.01.01.00.000	Fondo Fijo - Electivo	16.983.749		16.964.476	19.273		19.273			
Sumas Parciales		16.983.749		16.964.476	19.273	0	19.273	0		0
RESULTADO							0	19.273	0	
SUMA TOTAL							19.273	19.273	0	

Ilustración N° 3: Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/04/2025 al 30/04/2025 (CRIBALM2)

DNIT
V.A.F.
CRIBALM2

BALANCE DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES

DEL 01/04/2025 AL 30/04/2025

Pagina: 1
Fecha: 12/06/2025
Hora: 08:41:24

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 - Electivo	19.273	25.000.000	4.026.000	20.993.273		20.993.273			
Sumas Parciales		19.273	25.000.000	4.026.000	20.993.273	0	20.993.273	0		0
RESULTADO							0	20.993.273		0
SUMA TOTAL							20.993.273	20.993.273		0

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° 14/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHĀRAPAVĒ

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

Es nuestro Informe.

Asunción, 13 de junio 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