

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

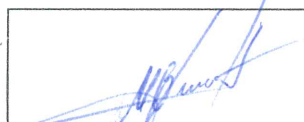
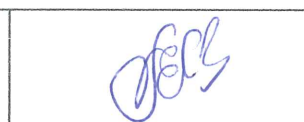
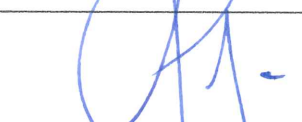
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUARTO TRIMESTRE 2024,
DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO RESULTANTES DE LAS AUDITORÍAS
REALIZADAS POR LOS ÓRGANOS DE CONTROL INTERNO Y EXTERNO.

1. ANTECEDENTE

- 1.1. El presente informe de seguimiento y evaluación del avance de los planes de mejoramiento, se emite en el marco del Decreto N° 1.249/2.003 "Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de la Administración Financiera del Estado", y en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Dirección General de Auditoría Interna dependiente de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios - Ejercicio Fiscal 2025, aprobado por **Resolución Interna DNIT N° 715/2024**, Versión 02.
- 1.2. Por Ley N° 7.143/2.023 "Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios" (DNIT), en su Artículo 1° establece "... Créase la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios, en adelante "Dirección Tributaria", como persona jurídica de derecho público, ente autárquico y autónomo, con patrimonio propio y de duración indefinida, que se regirá por las disposiciones de la presente Ley y las que la reglamenten. Las relaciones de la Dirección Tributaria con el Poder Ejecutivo serán a través del Ministerio de Hacienda..." (sic.); considerando esta situación, los planes de mejoramiento evaluados en el presente informe, corresponden a los Planes de Mejoramiento Institucionales y Funcionales resultantes de las auditorías practicadas a la entonces Dirección Nacional de Aduanas y la actual Gerencia General de Aduanas - Dirección Nacional de Ingresos Tributarios.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hernes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

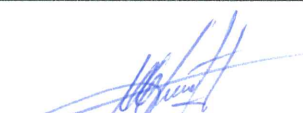
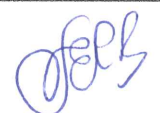
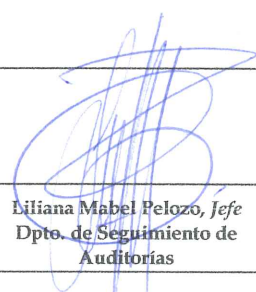
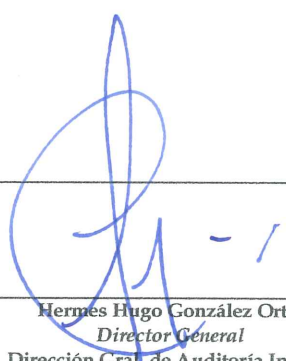
2. OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL.

Efectuar seguimiento y evaluación del avance y cumplimiento de las acciones de mejora contempladas en los planes de mejoramiento, verificando el logro de las mismas y sus "Indicadores de Cumplimiento", tendientes a subsanar las observaciones señaladas en los respectivos Informes de Auditoría, con lo cual se espera lograr niveles de eficacia, eficiencia y economía en la gestión administrativa de la Institución y el fortalecimiento del control interno.

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el grado de cumplimiento de las acciones comprometidas sobre las recomendaciones u observaciones.
- Promover la actividad de control a los efectos de lograr una alta eficacia de la auditoría.
- Retroalimentar continuamente el proceso de control interno de la Institución.
- Verificar la efectividad de las decisiones adoptadas por los responsables de las áreas auditadas para corregir las desviaciones señaladas por el equipo auditor.
- Garantizar el cumplimiento del ciclo de la mejora continua.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gen. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

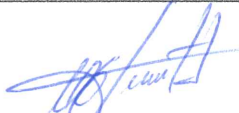
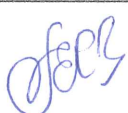
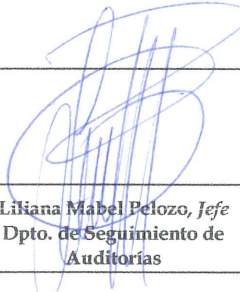
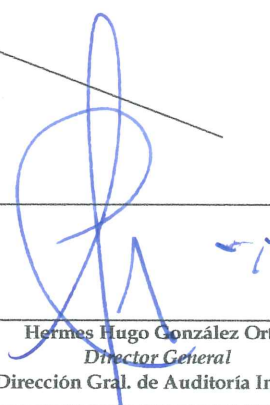
DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

3. ALCANCE

- 3.1. El seguimiento se focaliza a la verificación de evidencias de gestión, avance o cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento, presentadas por los responsables de las dependencias auditadas, con relación a las observaciones y recomendaciones formuladas en los Informes Finales de Órganos de Control Interno (Dirección General de Auditoría Interna) y Externo (Contraloría General de la República y Dirección Nacional de Contrataciones Públicas), con periodo de evaluación al **Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2024**.

4. LIMITACIONES

- 4.1. El proceso de evaluación y seguimiento a los planes de mejoramiento se vio afectado y con dificultades para su desarrollo en tiempo óptimo, habida cuenta de las siguientes situaciones que se mencionan a continuación:
- 4.1.1. Una vez más las áreas remiten evidencias repetidas; es decir, evidencias que han presentado a la Auditoría Interna en trimestres anteriores y evaluadas en su momento; esta situación se encuentra puntualizada en los resultados de seguimiento.
- 4.1.2. Así mismo, otra situación que acontece es la remisión tardía de evidencias a ser evaluadas en este trimestre, las cuales se evaluarán en el siguiente trimestre, esta situación se encuentra registrada en los Formularios Plan de Mejoramiento (FL_DAI_01 - Rev. 01).
- 4.1.3. Los hechos precedentemente indicados, si bien NO impidieron la realización de los trabajos de verificación, los cuales fueron desarrollados con las salvedades correspondientes tenidas en cuenta según criterio del Equipo Auditor, SÍ, ocasionaron demora y complicaciones en el trabajo.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

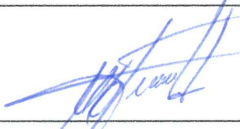
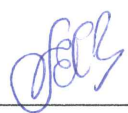
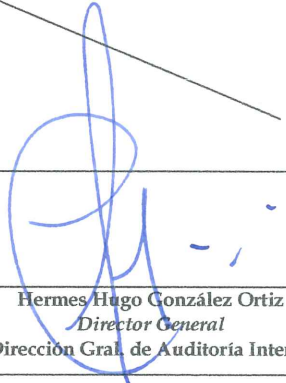
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

5. MARCO LEGAL

- 5.1. **Ley N° 7.143/2023** “Que crea la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios”
- 5.2. **Decreto N° 1.184/2024** “Por el cual se aprueba la Estructura Orgánica y Funcional de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT)”
- 5.3. **Decreto N° 10.883/2007** “Por el cual se establecen las facultades, competencias, responsabilidades y marco de actuación en materia de Control Interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo”.
- 5.4. **Decreto N° 7.469/2022** “Por el cual se actualizan las facultades, competencias, responsabilidades y marco de actuación en materia de control interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo en los Artículos 7°, 8° y 9° del Decreto N° 10.883/2007”.
- 5.5. **Decreto N° 1.249/2003** “Por el cual se aprueba la Reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado”, **Art. 10. Informes Trimestrales.**
- 5.6. **Decreto N° 7.271/2017** “Por el cual se aprueba el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo”.
- 5.7. **Resolución AGPE N° 290/2017** “Por la cual se abrogan las Resoluciones AGPE N° 23/2014; 323/2014; 435/2014; 421/2015; 211/2016 y se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo – SIAGPE, para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo”.
- 5.8. **Resolución Interna DNIT N° 715/2024** “Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades para el Ejercicio Fiscal 2025 – Versión 2, de la Dirección General de Auditoría Interna de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT)”.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

6. DESARROLLO

- 6.1. La NRM MECIP:2015, en sus atributos desarrolla sobre los planes de mejoramiento, cuanto sigue: *“La finalidad de los planes de mejoramiento es desarrollar una cultura institucional orientada a la mejora, efectuando acciones que garanticen el buen uso de los recursos públicos y una eficiente prestación del servicio que le ha sido encomendado.*

Se denomina plan de mejoramiento institucional a las acciones que la institución aplica para fortalecer su desempeño institucional, y cumplir con su función, misión y objetivos.

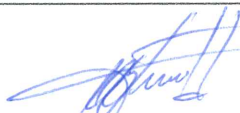
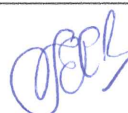
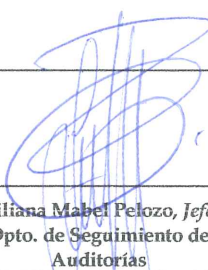
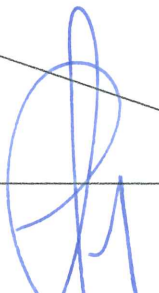
Los planes de mejoramiento funcionales permiten fortalecer el desempeño y funcionamiento de cada dependencia o proceso, orientándolos al logro de las metas asignadas en el contexto de los objetivos de la institución.

Los planes de mejoramiento individual permiten consolidar las acciones de mejora a desarrollar por los funcionarios, con el objeto de mejorar su desempeño”.

6.2. PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL RESULTANTES DE EXÁMENES DE ÓRGANOS DE CONTROL EXTERNO.

- 6.2.1. El cuadro donde se exponen la cantidad de Planes de Mejora Institucionales 07 (siete), cantidad total de Acciones de Mejora comprometidas 218 (doscientos dieciocho) y cantidad de Acciones de Mejora pendientes de ejecución 121 (ciento veintiuno), se encuentra como Anexo I de este Informe, conjuntamente con los Formularios Plan de Mejoramiento, donde se detalla el resultado de la Evaluación de este trimestre.

Total de Planes de Mejora Institucionales	Acciones comprometidas	Acciones Cumplidas	Acciones Pendientes
7	218	97	121

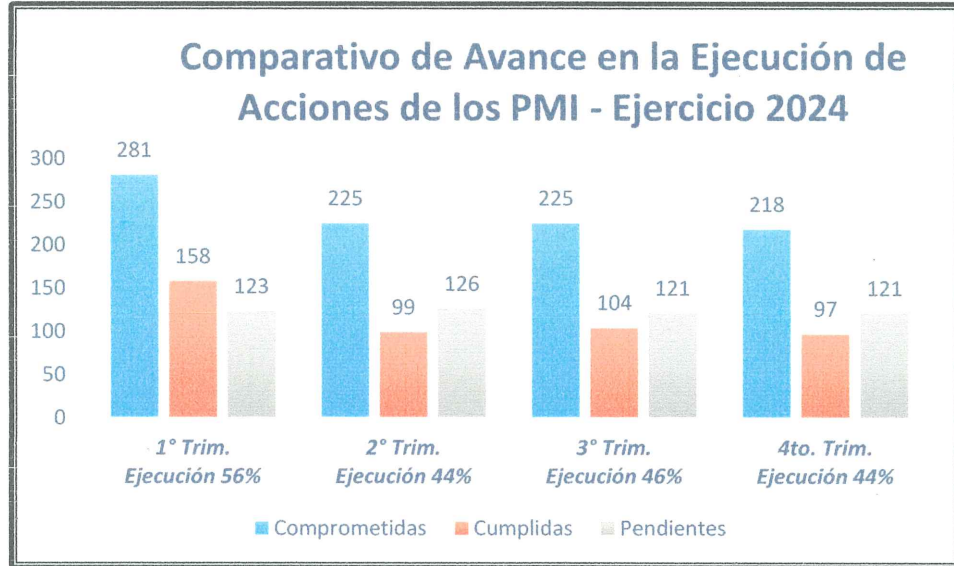
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

6.2.2. A continuación, se expone el cuadro comparativo del Avance en la Ejecución de las Acciones de Mejora de los PMI, del 1er., 2do., 3er. y 4to. trimestre 2024:



Las cantidades de Acciones Comprometidas y su porcentaje de ejecución – avance, pueden variar en cada trimestre considerando dos situaciones o variables: el cierre total de acciones de un PM y/o la aprobación e inclusión de nuevos Planes de Mejora en curso de seguimiento.

6.3. PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONALES RESULTANTES DE EXÁMENES DE ÓRGANO DE CONTROL INTERNO (AUDITORÍAS PRACTICADAS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA).

6.3.1. El cuadro donde se exponen la cantidad de Planes de Mejora Funcionales 70 (setenta), cantidad total de Acciones de Mejora comprometidas 856 (ochocientos cincuenta y seis) y cantidad de Acciones de Mejora pendientes de ejecución 433 (cuatrocientos treinta y tres), se encuentra como **Anexo II** de este Informe, conjuntamente con los Formularios Plan de Mejoramiento (FL_DAI_01 Rev. 01), donde se detalla el resultado de la evaluación de este trimestre.

Total de Planes de Mejora Funcionales	Acciones comprometidas	Acciones Cumplidas	Acciones Pendientes
70	856	423	433

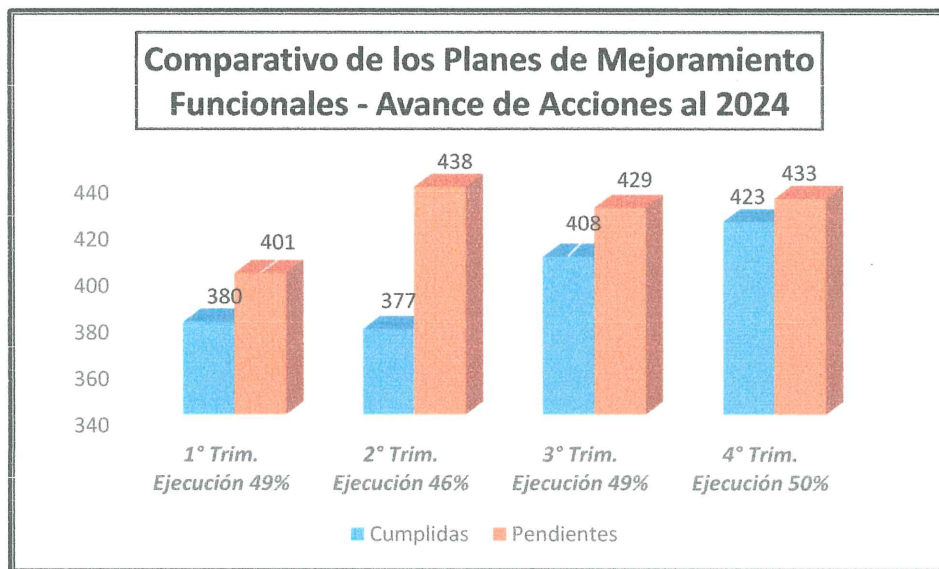
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

6.3.2. A continuación, se expone el cuadro comparativo del avance en la ejecución de las Acciones de Mejora de los PMF, del 1er., 2do., 3er. y 4to. trimestre 2024:



Las cantidades de Acciones Comprometidas y su porcentaje de ejecución – avance, pueden variar en cada trimestre considerando dos situaciones o variables: el cierre total de acciones de un PM y/o la aprobación e inclusión de nuevos Planes de mejora en curso de seguimiento.

6.4. OTRAS INFORMACIONES SOBRE PLANES DE MEJORAMIENTO.

6.4.1. PLANES DE MEJORA APROBADOS Y EN SEGUIMIENTO, CON ACCIONES CERRADAS Y/O CONCLUIDAS EN SU TOTALIDAD AL CIERRE DEL TRIMESTRE EVALUADO.

En el presente trimestre no se registró Planes de Mejoramiento Institucional o Funcional, que hayan cerrado y/o concluido en la totalidad de sus acciones comprometidas.

Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

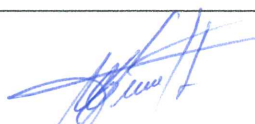
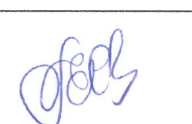
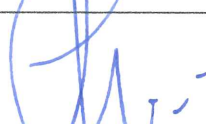
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

6.4.2. PLANES DE MEJORA EN PROCESO DE ELABORACIÓN, EVALUACIÓN Y APROBACIÓN PARA INICIO DE SEGUIMIENTO.

Actualmente en el Departamento de Seguimiento de Auditorías, se encuentran en proceso de elaboración y evaluación **13 (trece) Planes de Mejoramiento**, 12 (doce) Funcionales y 01 (un) Institucional. (Resumen y el detalle en el Anexo III.)

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso
01	SUAF	Informe DAI_DCAF N° 06/2024 Auditoría Financiera - Estados Financieros de la Gerencia General de Aduanas dependiente de la DNIT al cierre del Ejercicio Fiscal 2023.
02	SUAF	Informe DGAI_DCAF N° 13/2024 Auditoría planificada de Evaluación de eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2020 al 2023.-
03	Adm. de Aduana TERPORT -DGTIC -GGA	Informe DGAI_DCPA N° 14/2024 Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovevisionamiento de A Bordo y Suministros - Administración de Aduana Terminales Portuarias S.A (TERPORT) - San Antonio (019).
04	Adm. de Aduana CONCEPCIÓN - DGTIC -GGA	Informe DGAI_DCPA N° 15/2024 Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovevisionamiento de A Bordo y Suministros - Administración de Aduana Concepción (006).
05	UAF	Informe DGAI_DCAF N° 24/2024 Auditoría de Cumplimiento "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por Compras vía Caja Chica o Fondo Fijo" - Dirección General de Administración y Finanzas (UAF) dependiente de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT).
06	SUAF	Informe DGAI_DCAF N° 27/2024 Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía caja chica o fondo fijo - Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF) dependiente de la Gerencia General de Aduanas, Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT).
07	DGRyAC/GGII DGNMI/GE.	Informe DGAI_DCPAyT N° 30/2024 Auditoría Planificada de Cumplimiento "Habilitación de Imprentas".
08	DGTH	Informe DGAI_DCAF N° 33/2024 Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023.-
09	SUAF	Informe DGAI_DSA N° 34/2024 Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023 correspondiente a hallazgos de auditoría. -
10	UAF SUAF	Informe DGAI_DCAF N° 36/2024 Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. UAF: 1.00.000 - SUAF: 1.01.000. 2do. semestre 2023 - 1er. semestre 2024.-
11	Admin. de Aduana CAACUPEMÍ DGGA DGPAYFC DGTIC	Informe DGAI_DCPAyT N° 37/2024 Desaduanamiento de mercaderías. -
12	DGTIC	Informe DGAI_DCSI N° 38/2024 Auditoría Especializada Verificar y Evaluar el Sistema de Gestión de Remate. -
13	DPDI. PBG. DTH. DG. DAI. (Falta ajustar conforme la Res. 367/2024)	Informe Evaluación de efectividad del SCI- ejercicio 2022 -DNA

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

6.4.3. PLANES DE MEJORAMIENTO DE ANTIGUA DATA

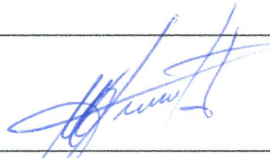
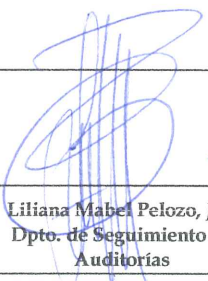
6.4.3.1. Al cierre de la evaluación del 4to. trimestre 2024, se cuenta con un total de dos (2) Planes de Mejoramiento Institucionales que datan de los años 2018 - 2019 y seis (6) Planes de Mejoramiento Funcionales que datan del año 2019; a continuación, se listan los mismos con su grado de avance:

Planes de Mejoramiento Institucional				
N°	Informe	Total acciones	Acciones cumplidas	%
1	CGR N° 843/18 - Auditoría Financiera. Auditoría de Cumplimiento Combinada.	37	28	76 %
2	FEI_CGR N° 637/2019 -Adjudicación, distribución y los registros contables de la multa en los casos de mercaderías aprehendidas y/o denunciadas. E. F. 2018 y 2019.	21	14	67 %

Planes de Mejoramiento Funcionales				
N°	Informe	Total acciones	Acciones cumplidas	%
1	N° 6/2019_Realización de un Examen Especial a los Estados Financieros y Patrimoniales de la Dirección Nacional de Aduanas - SUAF.	5	3	60 %
2	N° 30/2019_Desaduanamiento de Mercaderías- Primer Cuatrimestre Ejercicio 2019 - Administración de Aduanas de Terminales TERPORT.	12	10	83 %
3	N° 31/2019_Desaduanamiento de Mercaderías en la Importación al Consumo (IC04 - IM04), Retiro de efectos personales, retiros provisorios, Regímenes especiales (Admisión temporaria (IT04 S/T - IT14 C/T - IDA3)- Administración Aduanera SILVIO PETTIROSSI.	18	0	0 %
4	N° 35/2019_Auditorías de Sistemas Informáticos N° 01/19 correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018, a la DGTIC.	9	7	78 %
5	N° 40/2019_Desaduanamiento de Mercaderías-Importación a Consumo (IC04)-Efectos Personales -Retiro Provisorio-Regímenes Especiales (Ingreso a Depósito Aduanero IDA3), 1er cuatrimestre/2019-Administración de Aduana CAMPESTRE.	5	4	80 %
6	N° 45/2019_Auditoria de Cumplimiento - Desaduanamiento de Mercaderías- Administración ZONA FRANCA GLOBAL S.A.	5	2	40 %

6.4.3.2. Se insta a las áreas involucradas, a dar un mayor gerenciamiento para la ejecución de las acciones de mejora comprometidas, considerando el tiempo transcurrido desde el inicio del seguimiento de estos planes.

Página 9

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

7. CONCLUSIÓN GENERAL

- 7.1. Conforme verificación de avance al **4to. trimestre/2024** de los Planes de Mejoramiento, se observa que, en cuanto a los Institucionales, los mismos han tenido un avance del **44%** (97 acciones logradas de 218 comprometidas); en tanto, los Funcionales, un avance del **49%** (423 acciones logradas de 856 comprometidas).

Total de Planes de Mejora <u>Institucionales</u>	Acciones Comprometidas	Acciones Cumplidas	Acciones Logradas %	Acciones Pendientes
07	218	97	44%	121

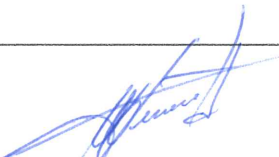
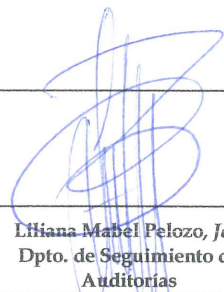
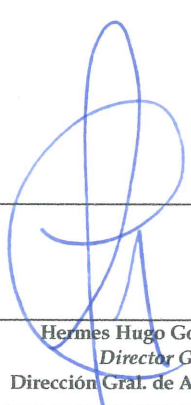
Total de Planes de Mejora <u>Funcionales</u>	Acciones Comprometidas	Acciones Cumplidas	Acciones Logradas %	Acciones Pendientes
70	856	423	49%	433

- 7.2. En este **4to. Trimestre 2024**, se han cerrado un total de **18 (dieciocho)** acciones de mejora, correspondientes a **08 (ocho)** Planes de Mejoramiento Funcionales.

PM	PMs con acciones cerradas	Acciones cerradas
PMF	08	18
Total de Acciones Cerradas		18

- 7.3. Importante cantidad de Planes de Mejoramiento Funcionales, desde su aprobación, cuentan con significativa cantidad de acciones de mejora en estado "en proceso"; es decir, acciones aún no logradas. Cabe mencionar igualmente que, de forma reiterada y similar a trimestres anteriores, hay planes de mejora que no contaron con evidencias de avance; es decir, las áreas afectadas no han presentado a la Auditoría Interna Institucional, documentos que demuestren avance o ejecución de las acciones establecidas, lo que, en cada caso, se ha dejado registrado en los respectivos Formularios *Plan de Mejoramiento* (FL_DAI_01 Rev. 01), adjuntos a este informe.

- 7.4. En cuanto a las fechas de "finalización de acciones", se verificó que existen Planes de Mejoramiento con fechas vencidas; situación indicada en los respectivos Formularios de los *Planes de Mejoramiento* (FL_DAI_01 Rev. 01), adjuntos a este informe.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

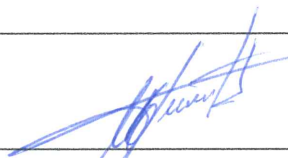
DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

- 7.5. En atención, al Informe de Auditoría DGAI_DCPAyT N° 37/2024 "Auditoría Planificada de Cumplimiento Desaduanamiento de Mercaderías – Administración de Aduana Caacupemí (017)", Observación N° 16; se procedió al cierre de los Hallazgos: N° 02 (Acciones N° 4 y 5) del Informe DAI_DCPA N° 18/2023, N° 2 (Acciones N° 4 y 7) del Informe DAI_DCPA N° 21/2023 y N° 2 (Acciones N° 5 y 6) del Informe DAI_DCPA N° 38/2023, debido a que la observación relacionada a la debilidad informática de la no generación en forma automática del LMEX para Tránsitos incumplidos en cuanto al plazo máximo conforme a los Arts. N° 40 y 41 de la Resolución N° 256/2018, fue levantada en trimestres anteriores.

8. RECOMENDACIÓN GENERAL

- 8.1. Conforme resultado de la evaluación de avance al **Cuarto Trimestre del año 2024**, de los Planes de Mejoramiento Institucionales y Funcionales, **se recomienda a los responsables de las áreas afectadas:**

- Impulsar con mayor celeridad la ejecución de las "acciones de mejoramiento" e "indicadores" pendientes de cumplimiento, contemplados en los respectivos Planes de Mejoramiento, hasta el cierre de estos y concluir el proceso de seguimiento.
- En lo que respecta a los Planes de Mejoramiento con "fechas de finalización de acciones" fenecidas, expuestos en el **punto 7.4.** del presente informe, los responsables afectados deberán reprogramar tales fechas y comunicar a la Auditoría Interna Institucional, con la correspondiente justificación. Para las reprogramaciones de los plazos de ejecución "vencidos", deberán tener en cuenta los lineamientos devenidos de la alta conducción Institucional, relacionadas con el actual proceso de fusión, en cumplimiento con la Ley N° 7143/2023 y los Decretos N° 82/2023 y N° 1184/2024.
- Remitir a la Auditoría Interna Institucional, las evidencias de las acciones de mejora concretadas, a medida que se ejecuten; es decir, de forma inmediata al logro de las acciones e indicadores establecidos, sin necesidad de aguardar las correspondientes solicitudes o requerimientos de la DGAI y conforme a los plazos establecidos para la presentación de evidencias a ser evaluadas e incluidas en cada trimestre. Situación que resulta en una limitante, conforme se indica en el Punto 4.1.2. del presente informe.
- Conforme a lo expuesto en el **Punto 7.5**, recomendamos al Departamento de Control de Procesos Aduaneros y Tributarios, considerar como **tema prioritario** para la Auditoría de Seguimiento Planificada o Especial del año 2025, la revisión de las acciones de mejora cerradas relacionadas al proceso de Tránsito Aduanero, atendiendo a la Observación N° 16 del Informe DGAI_DCPAyT N° 37/2024.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

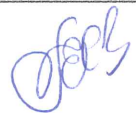
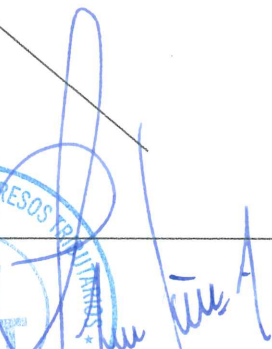
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

- 8.2. Finalmente, la Dirección Nacional, puede establecer directrices a ser cumplidas por cada Gerencia, Dirección General, Coordinación, Departamento, Administración de Aduana y otras áreas que cupiesen, dirigidas a conferir el impulso necesario para el cierre de las acciones de mejora comprometidas.
- 8.3. El cierre de cada una de las acciones de mejoramiento significará la corrección de una debilidad o desviación detectada en el proceso auditado, lo cual, permitirá la mejora continua y el fortalecimiento de la gestión Institucional.

Es nuestro Informe.

Asunción, 3 de enero de 2025.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

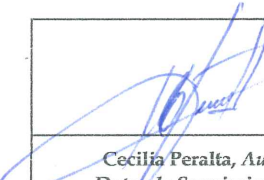
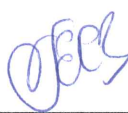
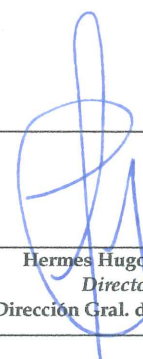
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO I - Planes de Mejoramiento Institucional
al cierre del 4to. Trimestre 2024.

PMS INSTITUCIONALES							
N°	Descripción	Acciones de Mejoramiento					OBSERVACIÓN/COMENTARIO
		Total comprometidas:	Cumplidas y/o concluidas:	%	Pendientes y/o en ejecución:	%	
1	Informe CGR N° 843/18 - Auditoría Financiera. Auditoría de Cumplimiento Combinada	37	28	76 %	9	24 %	Plan con seguimiento de antigua data (fecha de aprobación e inicio de seguimiento: 09/12/2019). Las observaciones CGR N° 31 y 32 (acciones reanudadas en virtud al informe de la CGR Resol. N° 483/2018, Art. 1° Numeral 17 - Seguimiento al PMI - Dirección Nacional de Ingresos Tributarios - Nota CGR N° 1048 de fecha 18/03/2024).
2	Informe FEL CGR N° 637/2019 - Adjudicación, distribución y los registros contables de la multa en los casos de mercaderías aprehendidas y/o denunciadas. E. F. 2018 y 2019	21	14	67 %	7	33 %	Plan de Mejora aprobado el 01/09/2022, en seguimiento a partir de dicha fecha. Las observaciones CGR N° 2 y 9 (acciones reanudadas en virtud al informe de la CGR Resol. N° 637/2019 - Nota CGR N° 3715/2023 - Memorandum DSA N° 47 de fecha 22/02/2024).
3	Informe Nota CGR N° 5841/2021- Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	19	18	95 %	1	5 %	Plan de Mejora aprobado y en curso de seguimiento desde el 31/03/2022.

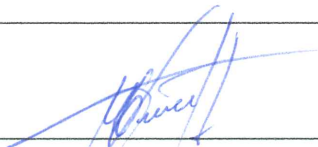
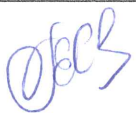
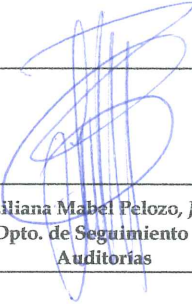
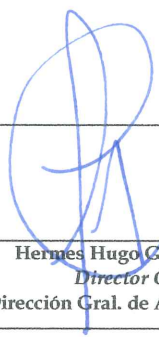
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

N°	Descripción	Acciones de Mejoramiento					OBSERVACIÓN/ COMENTARIO
		Total comprometidas:	Cumplidas y/o concluidas:	%	Pendientes y/o en ejecución:	%	
4	Informe Nota CGR N° 5945/2022- Evaluación de la Efectividad del Control Interno de la DNA. Ejercicio Fiscal 2020.	28	22	79 %	6	21 %	Plan de Mejora aprobado y en seguimiento desde el 07/03/2023.
5	Informe Res CGR N° 758/2022, Artículo 1 Numeral 4, "Auditoría Financiera a la Dirección Nacional de Aduanas (DNA), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2022".	94	15	16 %	79	84 %	Plan de Mejora aprobado y en seguimiento desde el 26/09//2023.
6	Informe Res. CGR N° 758/2022, Artículo 1 Numeral 39, "Auditoría de Cumplimiento a la Dirección Nacional de Aduanas (DNA). Ejercicio Fiscal 2022.-	7	0	0 %	7	100 %	Plan de Mejora aprobado y en seguimiento desde el 16/02/2024.
7	Informe DNCP N° 09/2024, "Verificación de Contratos".	12	0	0 %	12	100 %	Plan de Mejora aprobado y en seguimiento desde el 04/04/2024.
Total General		218	97	44%	121	56%	

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

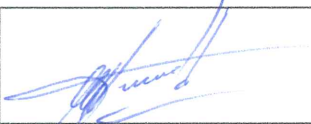
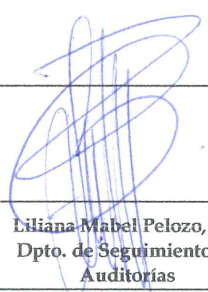
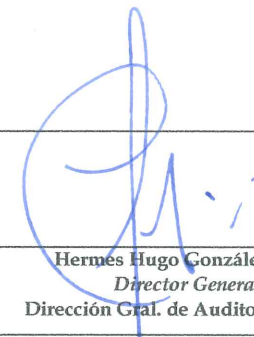
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO II - Planes de Mejoramiento Funcional al cierre del 4to. Trimestre 2024.

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
1	6	2019	Realización de un Examen Especial a los Estados Financieros y Patrimoniales de la Dirección Nacional de Aduanas - SUAF.	Aprobado/En seguimiento	5	3	60 %	2	40 %
2	30	2019	Desaduanamiento de Mercaderías-Primer Cuatrimestre Ejercicio 2019 - Administración de Aduanas de Terminales TERPORT.	Aprobado/En seguimiento	12	10	83 %	2	17 %
3	31	2019	Desaduanamiento de Mercaderías en la Importación al Consumo (IC04 - IM04), Retiro de efectos personales, retiros provisorios, Regímenes especiales (Admisión temporaria (IT04 S/T - IT14 C/T - IDA3)- Administración Aduanera SILVIO PETTIROSSI.	Aprobado/En seguimiento	18	0	0 %	18	100 %
4	35	2019	Auditorías de Sistemas Informáticos N° 01/19 correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018, a la DGTIC.	Aprobado/En seguimiento	9	7	78 %	2	22 %
5	40	2019	Desaduanamiento de Mercaderías-Importación a Consumo (IC04)-Efectos Personales -Retiro Provisorio-Regímenes Especiales (Ingreso a Depósito Aduanero IDA3), 1er cuatrimestre/2019-Administración de Aduana CAMPESTRE.	Aprobado/En seguimiento	5	4	80 %	1	20 %
6	45	2019	Auditoría de Cumplimiento - Desaduanamiento de Mercaderías-Administración ZONA FRANCA GLOBAL S.A.	Aprobado/En seguimiento	5	2	40 %	3	60 %
7	5	2020	Dictamen Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 31/12/2019_2° semestre/2019 - SUAF.	Aprobado/En seguimiento	15	14	93 %	1	7 %
8	14	2020	Auditoría Especializada a los Sistemas Informáticos de los Canales de Selectividad Aplicados a las Declaraciones Aduaneras - DGTIC.	Aprobado/En seguimiento	15	12	80 %	3	20 %
9	18	2020	Rendición de VIATICOS periodo octubre-noviembre y diciembre 2019 - SUAF/DGTH.	Aprobado/En seguimiento	5	4	80 %	1	20 %
10	19	2020	Desaduanamiento de Mercaderías Rubro combustible-Administración de Aduana TERPORT.	Aprobado/En seguimiento	47	15	32 %	32	68 %

Página 15

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

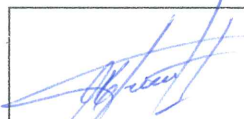
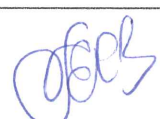
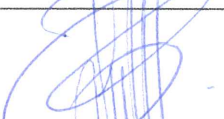
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
11	20	2020	Remesa Expresa-Administración de Aduana AEROPUERTO GUARANÍ.	Aprobado/ En seguimiento	10	4	40 %	6	60 %
12	23	2020	Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 1er. Sem/2020 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	13	8	62 %	5	38 %
13	34	2020	Auditoría Especializada - Verificar y Evaluar la Administración de Riesgos de la DGTIC P3.01/02.	Aprobado/ En seguimiento	18	14	78 %	4	22 %
14	39	2020	Desaduanamiento de Mercaderías-Rubro Combustible-Administración de Aduana VILLETA.	Aprobado/ En seguimiento	22	20	91 %	2	9 %
15	46	2020	Régimen de Depósito Aduanero IDA3-Segundo semestre 2020-Administración de Aduana SOLUCIÓN LOGÍSTICA.	Aprobado/ En seguimiento	7	3	43 %	4	57 %
16	47	2020	Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Depósito Aduanero IDA3 - 2° Semestre 2020-Administración de Aduana PTO. FÉNIX.	Aprobado/ En seguimiento	9	4	44 %	5	56 %
17	48	2020	Régimen de Depósito Aduanero IDA3-Administración de Aduana SAN FRANCISCO S.A. CAACUPEMÍ.	Aprobado/ En seguimiento	8	6	75 %	2	25 %
18	49	2020	Régimen de Despacho Aduanero IDA3 - Administración de Aduana EMPEDRIL.	Aprobado/ En seguimiento	8	5	63 %	3	38 %
19	54	2020	Rendición de Cuentas VIATICOS periodo enero-marzo 2020 - SUAF/DGTH.	Aprobado/ En seguimiento	23	17	74 %	6	26 %
20	57	2020	Análisis y Verificación de las Políticas de Racionalización del Gasto, 1er. Sem/2020 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	30	29	97 %	1	3 %
21	6	2021	Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA Ejercicio Fiscal 2020 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	7	2	29 %	5	71 %
22	10	2021	Auditoría de Cumplimiento - Administración de Aduana ZONA FRANCA GLOBAL S.A.	Aprobado/ En seguimiento	7	4	57 %	3	43 %
23	11	2021	Auditoría de Cumplimiento "Verificación de los Despachos de Desaduanamiento de Mercaderías, Segundo semestre 2020-Administración Aduanera ZONA FRANCA TRANSTRATE S.A.-	Aprobado/ En seguimiento	9	8	89 %	1	11 %

Página 16

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

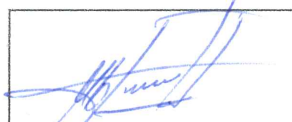
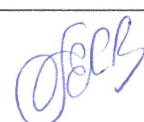
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones Pendientes	%
24	21	2021	Auditoría Especializada - Gestión del Data Center P03.01-02/2021 - DGTIC.	Aprobado/ En seguimiento	3	2	67 %	1	33 %
25	24	2021	Auditoría Financiera Ejecución Presupuestaria Objeto del Gasto 232_Rendición de Cuentas de Viáticos - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	6	5	83 %	1	17 %
26	27	2021	Desaduanamiento de Mercaderías-Primer Semestre 2021- Administración Aduanera Puerto Seguro Fluvial - VILLETA (032).	Aprobado/ En seguimiento	23	12	52 %	11	48 %
27	28	2021	Proceso Incautaciones - Administración Aduanera CIUDAD DEL ESTE - PIA (005)	Aprobado/ En seguimiento	18	7	39 %	11	61 %
28	31	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Incautación_ Administración Aduanera SALTO DEL GUARÁ.	Aprobado/ En seguimiento	25	10	40 %	15	60 %
29	33	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Ingreso a Despacho Aduanero (IDA 3) de la Administración Aduanera KIM 12 ALGESA.	Aprobado/ En seguimiento	17	12	71 %	5	29 %
30	34	2021	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de Incautación_ Administración Aduanera de ENCARNACIÓN.	Aprobado/ En seguimiento	22	13	59 %	9	41 %
31	47	2021	Desaduanamiento de Mercaderías_ Administración de Aduana PEDRO JUAN CABALLERO.	Aprobado/ En seguimiento	12	8	67 %	4	33 %
32	48	2021	Auditoría de Gestión "Proceso de Garantías relacionadas a Personas Vinculadas a la Actividad Aduanera, Proceso de Tránsito Aduanero y Sistema de Seguimiento Vehicular (SSV) - DGPAYFC/ DGTIC/AAISP/ DGVA.	Aprobado/ En seguimiento	17	10	59 %	7	41 %
33	50	2021	Auditoría de Gestión "Proceso de Garantías relacionadas a las actividades inherentes al Sistema de Seguridad Vehicular" - DGPAYFC/ DGTIC/ DGVA/DGAJ/AAIG.	Aprobado / En seguimiento	7	3	43 %	4	57 %
34	51	2021	Auditoría de Gestión "Desaduanamiento de Mercaderías"_ Administración de Aduana JOSE A. FALCÓN.	Aprobado/ En seguimiento	14	1	7 %	13	93 %

Página 17

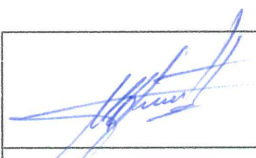
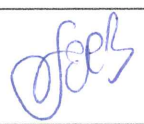
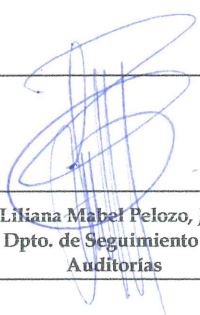
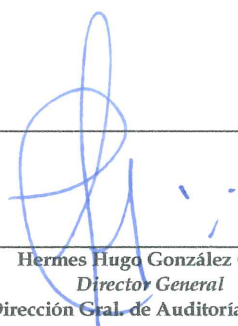
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz, Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones Pendientes	%
35	58	2021	Auditoría Financiera-Estados Financieros "Proceso de Registración Contable de Garantías a favor de la DNA", Ejercicio Fiscal 2020 - SUAF/DGAJ/DGPAYFC.	Aprobado/ En seguimiento	8	0	0 %	8	100 %
36	59	2021	Auditoría de Cumplimiento - "Proceso de Remate Público de Mercaderías Abandonadas y Caídas en Comiso" - DGPAYFC.	Aprobado/ En seguimiento	6	0	0 %	6	100 %
37	60	2021	Auditoría Financiera - Estados Financieros "Proceso de Registración Contable de Remate Público Aduanero - Ejercicio Fiscal 2020" - SUAF/DGPAYFC.	Aprobado/ En seguimiento	4	1	25 %	3	75 %
38	61	2021	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Garantías" - DGPAYFC (Dpto. de Garantía).	Aprobado/ En seguimiento	16	6	38 %	10	63 %
39	4	2022	Auditoría Financiera-Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA Ejercicio Fiscal 2021 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	14	8	57 %	6	43 %
40	14	2022	Auditoría Especial - Solicitudes de Corrección de Certificados de Nacionalización de Autovehículos - Años 2018 al 2021 - DGPAYFC.	Aprobado/ En seguimiento	3	0	0 %	3	100 %
41	15	2022	Auditoría Especial del Proceso de Despacho Previa Intervención del Delegado Representante de Montevideo Uruguay Ampliado a todos las Delegaciones representantes de la Dirección Nacional de Aduanas-DGTIC/DGPAYFC/DGRIL.	Aprobado/ En seguimiento	2	0	0 %	2	100 %
42	17	2022	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Nivel 100 - Servicios Personales Sub Grupo del Gasto 130 - Asignaciones complementarias de la Dirección Nacional de Aduanas Ejercicio Fiscal 2021 - SUAF/DGTH.	Aprobado/ En seguimiento	5	1	20 %	4	80 %
43	20	2022	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Nivel 200, Objeto de Gasto 245 "Servicio, Aseo, Limpieza y fumigación", Ejercicio Fiscal 2021 - SUAF	Aprobado/ En seguimiento	6	4	67 %	2	33 %

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gen. de Auditoría Interna

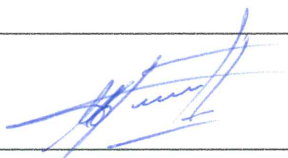
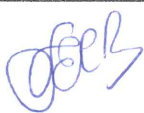
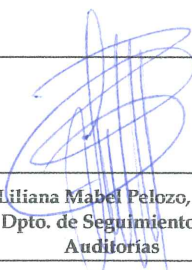
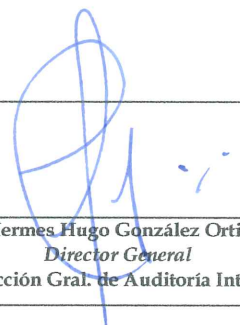
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKAHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones Pendientes	%
44	22	2022	Auditoría Especializada-Transmisión Electrónica Anticipada del Manifiesto de Cargas (TEMA_Ejercicio 2020/2021)-DGITC.	Aprobado/ En seguimiento	6	4	67 %	2	33 %
45	23	2022	Auditoría de Cumplimiento Remate de mercaderías abandonadas y caídas en comiso y venta directa por concurso de precios - DGPAyFC/SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	7	0	0 %	7	100 %
46	24	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Ingreso y Salida de Personas del Territorio Aduanero" - Administración de Aduana AEROPUERTO SILVIO PETIROSSI.	Aprobado/ En seguimiento	8	0	0 %	8	100 %
47	35	2022	Auditoría Especial dispuesta por Providencia N° 2100/2022 - Remate Público de mercaderías abandonadas y caídas en comiso - Mes de Junio 2022. DGPAyFC.	Aprobado/ En seguimiento	3	0	0 %	3	100 %
48	40	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Re- Verificación de Declaraciones Aduaneras y Otras Verificaciones" - DGFA.	Aprobado/ En seguimiento	10	0	0 %	10	100 %
49	41	2022	Auditoría de Cumplimiento "Proceso de Control a Posteriori de Declaraciones Aduaneras" - DGFA.	Aprobado/ En seguimiento	6	0	0 %	6	100 %
50	42	2022	Auditoría Financiera- Ejecución Presupuestaria O.G. 361 - COMBUSTIBLES - 2° semestre 2021/ 1° semestre 2022 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	10	1	10 %	9	90 %
51	43	2022	Auditoría de Cumplimiento a las Políticas de Racionalización de Gasto Corriente al 2do semestre 2021 y 1er. semestre 2022 - SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	36	32	89 %	4	11 %
52	44	2022	Auditoría de Cumplimiento - "Proceso de garantía Aduanera" - Dpto. de Garantía_DGPAyFC/DGAJ/SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	7	0	0 %	7	100 %
53	46	2022	Auditoría de Cumplimiento-Evaluación de las Políticas de Gestión del Talento Humano-Ejercicios Fiscales 2021-2022 - DGTH.	Aprobado/ En seguimiento	15	10	67 %	5	33 %

Página 19

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

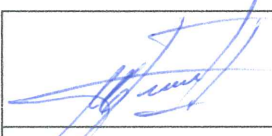
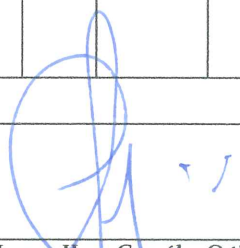
INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones Pendientes	%
54	3	2023	Auditoría Financiera a los Estados Financieros y Patrimoniales de la DNA al 31 de diciembre 2022. SUAF - DGPAYFC	Aprobado/ En seguimiento	12	2	17 %	10	83 %
55	18	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías"- Administración de Aduana TERMINAL DE CARGAS KM 12-ALGESA.	Aprobado/ En seguimiento	21	16	76 %	5	24 %
56	19	2023	Auditoría de Cumplimiento "Verificar y Evaluar la eficacia del Módulo Arancel". DGTIC.	Aprobado/ En seguimiento	5	0	0 %	5	100 %
57	21	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías" - Administración de Aduana CAMPESTRE.	Aprobado/ En seguimiento	25	18	72 %	7	28 %
58	22	2023	Examen Especial a los Bienes Patrimoniales Ejercicio 2022 - DGAF	Aprobado/ En seguimiento	25	13	52 %	12	48 %
59	23	2023	Auditoría de Cumplimiento "Desaduanamiento de mercaderías"- Administración de Aduana de ENCARNACIÓN.	Aprobado/ En seguimiento	20	11	55 %	9	45 %
60	28	2023	Auditoría Especial "Expediente DNA N° 21000117758X - Memorandum N° 44/2022 - Ajustes de Valor efectuados por el Dpto. Valoración de la Dirección de Procedimientos Aduaneros desde el 18/08/2018 al 31/10/2021". DGPAYFC	Aprobado/ En seguimiento	8	0	0 %	8	100 %
61	31	2023	Auditoría Especial - Procedimientos Aplicados por la Administración de Aduana del Aeropuerto Internacional Silvio Pettrossi para el Desaduanamiento de mercaderías ingresadas bajo el Régimen de Remesa Expresa.	Aprobado/ En seguimiento	12	3	25 %	9	75 %
62	34	2023	Auditoría de Cumplimiento "Verificar y Evaluar Sistema Informático de Personas Vinculadas a la Actividad Aduanera". DGTIC.	Aprobado/ En seguimiento	4	3	75 %	1	25 %
63	38	2023	Auditoría de Cumplimiento - Desaduanamiento de Mercaderías Sub Administración de Aduana de Terport Villeta.	Aprobado/ En seguimiento	22	5	23 %	17	77 %
64	41	2023	Auditoría especial Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las acciones de mejora implementadas periodo 2019 al 2022 (Informe DAI_DCPA N° 34/2021 "Proceso de Incautaciones" Administración Aduanera ENCARNACIÓN.	Aprobado/ En seguimiento	4	1	25 %	3	75 %

Página 20

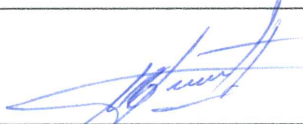
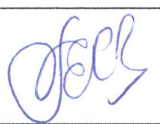
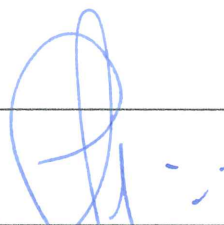
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Orden N°	PM-INF. N°	PM-INF. Año	Descripción	Situación de PM	Acciones comprometidas	Acciones concluidas	%	Acciones pendientes	%
65	44	2023	Auditoría Especial relacionada al Control y seguimiento de excedentes provenientes de proceso de Comercialización de mercaderías abandonadas y caídas en comiso de los procesos de remate público aduanero del mes de diciembre 2021, julio 2022, venta directa del mes de diciembre 2022 y devolución de excedentes de mercaderías abandonadas del mes de diciembre de 2022. SUAF - DGTPayFC.	Aprobado/ En seguimiento	4	0	0 %	4	100 %
66	47	2023	Auditoría de Cumplimiento - Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto - Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2022 - Primer Semestre 2023.	Aprobado/ En seguimiento	24	4	17 %	20	83 %
67	1	2024	Auditoría Especial practicada al Proceso de Verificación de la Eficacia, Eficiencia y Efectividad de las Acciones de Mejora Implementadas Periodo 2019 al 2023 de la SUAF - DGAJA	Aprobado/ En seguimiento	5	0	0 %	5	100 %
68	2	2024	Auditoría Especial al Proceso de "Remate Público de Mercaderías Declaradas en Abandono y Caídas en Comiso" - Mes de Agosto - 2023. DGPAyFC-DGAJA- AACaacupemi.	Aprobado/ En seguimiento	4	2	50 %	2	50 %
69	16	2024	Auditoría planificada de Cumplimiento Nivel 500_Inversión Física de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios_DNIT. UAF y SUAF.	Aprobado/ En seguimiento	8	0	0 %	8	100 %
70	23	2024	Auditoría de Cumplimiento al Proceso de "Expedición de Constancia de No Retención de Impuestos" Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente., dependiente de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios_DGRAC.	Aprobado/ En seguimiento	10	0	0 %	10	100 %
Total General de Acciones					856	423	49%	433	51%

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna



INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

ANEXO III- Planes de Mejoramiento en Proceso de Aprobación.

N°	Área/s Afectada/ s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
01	DGAF (SUAF)	Informe DAI_DCAF N° 06/2024 <i>Auditoría Financiera - Estados Financieros de la Gerencia General de Aduanas dependiente de la DNIT al cierre del Ejercicio Fiscal 2023.</i>	En fecha 24/10/2024, se elaboró, el Memorándum DSA N° 222/2024, de urgimiento para la presentación del PM ajustado, referente al Informe DGAI_DCAF N° 06/2024. Dicho documento fue remitido a la SUAF por Prov. DGAI N° 529/2024, en ingresado a esa área por sello de recepción de fecha 28/10/2024. En fecha 03/12/2024, ingresó a la DGAI, respuesta parcial a los expedientes N° 24000145560D y 24000140625A, y al al Memo DSA N° 238/2024, con la Prov DNIT/GGA/DGAF N° 1673/2024, Prov. DT N° 394/2024 y el Memo DC -DT N° 021/2024 de la División de Conciliaciones, Dpto. de Tesorería, por el cual informaron que para la Observación N° 05, la fecha de inicio y finalización de acciones a ser afectado en el PM, documento en proceso de aprobación. Falta la remisión del formulario Plan de Mejoramiento aprobado por la SUAF con la firma de todos los responsables afectados.
02	DGAF (SUAF)	Informe DGAI_DCAF N° 13/2024 <i>Auditoría Planificada de Evaluación de eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2020 al 2023.-</i>	En fecha 19/11/2024, se remitió a la SUAF el expediente N° 24000140625A, Prov. DGAI N° 572/2024 y el Memorándum DSA N° 238/2024, por el cual se remitió el formulario Plan de Mejoramiento evaluado y con sugerencias, emplazando al área en 05 (cinco) días hábiles para remitir a la DGAI el PM aprobado o con nuevas modificaciones. En fecha 20/11/2024, ingresó a la SUAF el expediente 24000140625A, con el Memorándum DSA N° 238/2024, emplazando a 5 días hábiles desde la recepción para remitir el formulario aprobado o con modificaciones a la DGAI. Todavía sin retorno.

Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

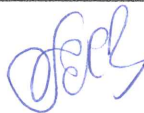
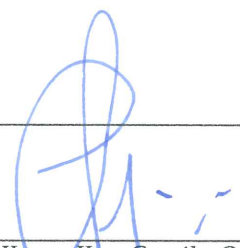
DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
03	Adm. de Aduana TERPORT - DGTIC -GGA	Informe DGAI_DCPA N°14/2024 <i>Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovisionamiento de A Bordo y Suministros - Administración de Aduana Terminales Portuarias S.A (TERPORT) - San Antonio (019).</i>	En fecha 17/10/2024, se ha remitido correo recordatorio a la DGPAyFC, DGTIC y a la Administración de TERPORT (solicitando retorno de los PMs ajustados y/o corregidos). En fecha 24/10/2024 se ha realizado urgimiento a la DGTIC, según Memorándum DSA N° 221/2024 (expediente N° 24000129764L). En fecha 24/10/2024 se ha realizado urgimiento vía GGA a la DGPAyFC, según Memorándum DSA N° 222/2024 (expediente N° 24000129823H). En fecha 21/11/2024 se recibió retorno de la DGPAyFC por medio del Memo del Dpto. de Seguimiento y Mejora de la Gestión Aduanera, en el cual, exponen que las debilidades se encuentran subsanadas haciendo referencia a modificaciones/adecuaciones realizadas al sistema y adjuntaron mismas documentaciones ya remitidas por la DGTIC según Memo DGTIC/CSI N° 35/2024 (Prov. DGTIC N° 149/2024). Pendiente de, o remisión de respuesta/devolución y requerimiento de acción a la DGPAyFC, o se ajusta el PM como acción cerrada. En fecha 06/11/2024, se recibió por parte de la DGTIC, los formularios PMs N° 14 y 15/2024 ajustados/modificados. Verificados dichos formularios, se requirió nuevos ajustes al área cuyo retorno se recibió vía correo electrónico en fecha 19/11/2024. Las acciones que atañen a la mencionada área se encuentran aprobadas. Por Nota AAT N° 43/24, recibida en el DSA el 29/10/2024, la Administración de TERPORT retornó el Plan de Mejoramiento corregido. Revisado el PM, se observa que NO escribieron acción de mejora para la Observación N° 13. En fecha 20/11/2024, se remitió correo a la Administración, solicitando redacten acción de mejoramiento para la citada Observación, sin respuesta aún.

Ref.: UAF: Dirección General de Administración y Finanzas. - SUAF: Dirección General Administrativa y Financiera.

DGTIC: Dirección General de Tecnologías de la Información Comunicación.

GGA: Gerencia General de Aduanas.

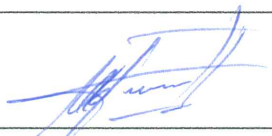
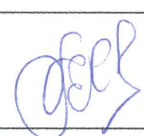
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
04	Adm. de Aduana CONCEPCIÓN -DGTIC -GGA	Informe DGAI_DCPA N° 15/2024 <i>Auditoría de Cumplimiento - Régimen de Aprovevisionamiento de A Bordo y Suministros - Administración de Aduana Concepción (006).</i>	En fecha 17/10/2024, se ha remitido correo recordatorio a la DGPayFC, DGTIC y a la Administración de TERPORT (solicitando retorno de los PMs ajustados y/o corregidos). En fecha 24/10/2024, por Memorándum DSA N° 219/2024 se remitió solicitud de urgimiento vía GGA a la Administración de Aduana de Concepción (expediente 24000129620C). En fecha 24/10/2024, se ha realizado urgimiento a la DGTIC, según Memorándum DSA N° 221/2024 (expediente N° 24000129764L). En fecha 24/10/2024, se ha realizado urgimiento vía GGA a la DGPayFC, según Memorándum DSA N° 222/2024 (expediente N° 24000129823H). idem comentario escrito en celda del PM N° 14/2024. En fecha 06/11/2024, se recibió por parte de la DGTIC, los formularios PMs N° 14 y 15/2024 ajustados/modificados. Verificados dichos formularios, se requirió nuevos ajustes al área cuyo retorno se recibió vía correo electrónico en fecha 19/11/2024. Las acciones que atañen a la mencionada área se encuentran aprobadas. Por MEMORÁNDUM AAC N° 06/24, recibido en el DSA el 08/11/2024, la Administración de CONCEPCIÓN retornó el Plan de Mejoramiento corregido. PENDIENTE DE REVISIÓN EN EL DSA, EN RAZÓN DE PRIORIZACIÓN DE OTROS TRABAJOS QUE CUENTAN CON PLAZOS (AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO/EVALUAC DE EVIDENCIAS 4° TRIM/2024 DE OTROS PMs).

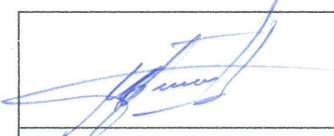
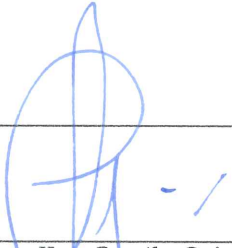
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gen. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
05	UAF	Informe DGAI_DCAF N° 24/2024 <i>Auditoría de Cumplimiento "Revisión de las Rendiciones de Cuentas por Compras vía Caja Chica o Fondo Fijo" - Dirección General de Administración y Finanzas (UAF) dependiente de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT).</i>	En fecha 11/11/2024, se recibió el Memorándum DT N° 113/2024, por medio del cual, el Dpto. de Tesorería y la Coordinación Financiera, dependientes de la Dirección General de Administración y Finanzas (UAF), presentaron el borrador del PM corregido. Pendiente de evaluación/definición en el DSA con respecto a las acciones que presentaron, en espera de lo que presente la SUAF para el Informe 27/2024.
06	DGAF (SUAF)	Informe DGAI_DCAF N° 27/2024 <i>Revisión de las Rendiciones de Cuentas por compras vía caja chica o fondo fijo - Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF) dependiente de la Gerencia General de Aduanas, Dirección Nacional de Ingresos Tributarios (DNIT).</i>	En fecha 22/11/2024 se recibió en el DSA la Prov. DGAF N° 1657, refiriendo a la Prov. DGAI N° 477/2024 (comunicación del Informe Final DGAI_DCAF N° 27/2024 a la SUAF), registrado como Expediente N° 24000117418E. Se devolvió a origen el expediente, por medio del Memorándum DSA N° 241/2024_PROV DGAI N° 579/2024, con solicitud de presentación del PM en cuestión en el formato establecido, en el plazo de 05 (cinco) días hábiles. Fecha de recepción en la SUAF (Unidad de Apoyo Informático): 02/12/2024 - Plazo: 09/12/2024. En fecha 09/12/2024, vía correo electrónico, la Coordinación Administrativa solicitó prórroga para presentación del Plan de Mejoramiento, quedando el plazo establecido al 20/12/2024.

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
07	DGRyAC/GG II, y la DGNMI/GE.	Informe DGAI_DCPyT N° 30/2024 <i>Auditoría Planificada de Cumplimiento "Habilitación de Imprentas".</i>	En fecha 15/11/2024 por Memorándum DGAI N° 120/2024_Mesa de entrada N° 20243043404_fue remitido a la Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente, el Informe DGAI_DCPyT N° 30/2024. En fecha 18/11/2024 por Memorándum DGAI N° 121/2024_Mesa de entrada N° 20243043416_fue remitido a la Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación, el Informe DGAI_DCPyT N° 30/2024. A partir de la fecha de recepción del informe cuentan con 15 días hábiles para remitir el Borrador del Plan de Mejoramiento elaborado. Fecha fenecida el 06/12/2024.
08	DGTH	Informe DGAI_DCAF N° 33/2024 <i>Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023.-</i>	En fecha 28/11/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Talento Humano, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 19/12/2024.-
09	SUAF	Informe DGAI_DSA N° 34/2024 <i>Evaluación de la eficacia de las acciones de mejora cumplidas en el periodo 2023 correspondiente a hallazgos de auditoría. -</i>	En fecha 06/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General Administrativa y Financiera (SUAF), la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 30/12/2024.-
10	UAF SUAF	Informe DGAI_DCAF N° 36/2024 <i>Evaluación de las Políticas de Racionalización del Gasto Público. UAF: 1.00.000 - SUAF: 1.01.000. 2do. semestre 2023 - 1er. semestre 2024.-</i>	En fecha 05/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Administración y Finanzas (UAF), la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 27/12/2024.- En fecha 04/12/2024, el Informe fue recepcionado en (SUAF), la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 26/12/2024.-

Ref.: DGTIC: Dirección General de Tecnologías de la Información Comunicación.

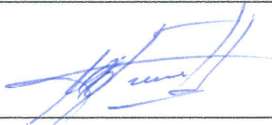
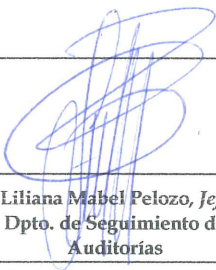
DGRyAC: Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente.

DGNMI: Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación.

DGTH: Dirección General de Talento Humano.

GGII: Gerencia General de Impuestos Internos

GE: Gerencia Ejecutiva.

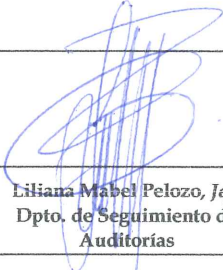
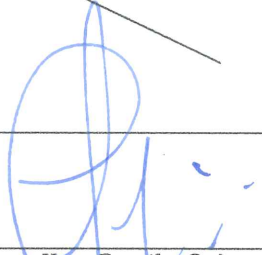
			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÁHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MROHAPEHA

N°	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
11	Admin. de Caacupemí DGTIC DGPAYFC DGA	Informe DGAI_DCPayT N° 37/2024 <i>Desaduanamiento de mercaderías.</i>	En fecha 05/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Administración de Aduana de Caacupemí, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 27/12/2024.- En fecha 06/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 30/12/2024.- En fecha 06/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Procesos Aduaneros y Facilitación del Comercio, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada ante la DGAI en fecha 30/12/2024.- En fecha 06/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Gestión Aduanera, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada ante la DGAI en fecha 30/12/2024.-
12	DGTIC	Informe DGAI_DCSI N° 38/2024 <i>Auditoría Especializada Verificar y Evaluar el Sistema de Gestión de Remate.</i>	En fecha 10/12/2024, el Informe fue recepcionado en la Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación, la propuesta de plan de mejoramiento deberá ser presentada a la DGAI en fecha 02/01/2025.-

			
Cecilia Peralta, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, Auditor Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, Jefe Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz Director General Dirección Gral. de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA DGAI_DSA N° 1/2025

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHA

DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍAS
MAÑANGAPY JEHAPYKUEHO MBOHAPEHA

Nº	Área/s Afectada/s	Informe y Descripción del Proceso	Situación Actual
13	DPDI. PBG. DTH. DG. DAI. (PM aún sin modificar en cuanto a la estructura establecida por la Res. 367/2024)	Informe Evaluación de efectividad del SCI- ejercicio 2022 –DNA	En fecha 21/05/2024, Por Nota GE/DGNMI/DPF Nº 04/2024, en el Expediente Nº 24000057671X, de fecha 21 de mayo de 2024, recibimos las equivalencias solicitadas por Memorándum DSA Nº 99/2024, sobre los responsables directos (Dto. Nº 215/2019), afectados a los referidos Planes de Mejoramiento Institucionales. Se informó cuanto sigue: “La Estructura a Nivel de Departamentos y Coordinaciones de la Dirección Nacional de Ingresos Tributarios se encuentra en proceso final de aprobación. Por tanto, con relación al Departamento de Integridad, a la Coordinación de Desarrollo Institucional y a la Secretaría de Relaciones Públicas y Comunicaciones, se sugiere remitir los PMI a dichas dependencias (unidades actuales) o aguardar la emisión de la resolución que aprueba la estructura institucional a nivel de departamentos y coordinaciones, para remitir los antecedentes a las nuevas dependencias.” (sic). Así también, sobre los Comités de Buen Gobierno y Ética se informó: “se encuentran en etapa de definición a nivel de la DNIT, por lo que se recomienda remitir los antecedentes a los nuevos líderes, gerentes o promotores, una vez que dichos comités sean conformados.” (sic).

Ref.: DGRyAC: Dirección General de Recaudación y Asistencia al Contribuyente.
DGPAYFC: Dirección General de Procesos Aduaneros y Facilitación del Comercio.
DGNMI: Dirección General de Normalización, Modernización e Innovación.
DGTIC: Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación.
DGTH: Dirección General de Talento Humano.
GGA: Gerencia General de Aduanas.
GGII: Gerencia General de Impuestos Internos.
 GE: Gerencia Ejecutiva.

			
Cecilia Peralta, <i>Auditor</i> Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Lourdes Cristaldo, <i>Auditor</i> Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Liliana Mabel Pelozo, <i>Jefe</i> Dpto. de Seguimiento de Auditorías	Hermes Hugo González Ortiz <i>Director General</i> Dirección Gral. de Auditoría Interna