

AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N°38/2025

A.I.	Fecha 11/03/2025	N° Expte. 236289
------	---------------------	---------------------

A:	Abg. CYNTHIA SERVIÁN	CARGO Y DEPENDENCIA:	Coordinadora Unidad de Transparencia y Anticorrupción
DE:	CP. CARLOS NOGUERA	CARGO Y DEPENDENCIA:	Encargado de Despacho Auditoría Interna Resolución N° 133/255
ASUNTO: Remitir Informe en cumplimiento a la Resolución SENAC N° 29/2022, correspondiente al mes de Febrero 2025.-			

Me dirijo a Usted, con relación Memorándum UTA N° 47/2022 de fecha 15/02/2024, considerando lo establecido por la Resolución SENAC N° 29/2022 “Por la cual se aprueba y dispone la implementación del Portal de Transparencia de la SENAC en relación a la medición del Nivel de Cumplimiento de la Ley N° 5282/2014”.

En ese sentido, se dispone de 15 días hábiles de cerrado cada mes para la publicación de la información pública requerida en el **Artículo 8 de la Ley N° 5282/2014**, específicamente en el Inciso **h) INFORMES DE AUDITORIA**.

Al respecto, a fin de dar cumplimiento a lo solicitado, se remite adjunto los siguientes Informe de Auditoria Interna en formato Digital:

- Memorándum A.F. N° 02/2025 Arqueo de Fondo Fijo
- Memorándum A.F. N° 03/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras
- Memorándum A.G. N° 04/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras
- Memorándum A.G. N° 05/2025 Arqueo de Fondo Fijo

Cabe mencionar que ésta Unidad de Control, realiza sus trabajos con base en el Plan de Trabajo Anual aprobado por la máxima autoridad, emitiendo sus informes con una periodicidad trimestral, semestral y anual.

Sin otro particular, me despido respetuosamente



MEMORÁNDUM

A.G. 05/2025

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 06 de marzo de 2025	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
C.P. Carlos Noguera	Encargado de Despacho – Auditoria Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remitir planillas de Arqueos Fondo Fijo – Mes de Enero y Febrero/2025.	

Me dirijo a Usted a los efectos de remitir adjunto copias de los arqueos realizados a los funcionarios encargados de Fondo Fijo de la Gerencia Administrativa del Instituto Nacional de Aeronáutica Civil y la Gerencia Técnica – AISP, correspondientes al mes de enero/2025 y los realizados a la Gerencia de Seguridad – AISP, Gerencia de Operaciones, Gerencia Administrativa – Dirección de Aeropuertos y el Departamento de Relaciones Públicas – AISP, correspondientes al mes de Febrero/2025, atendiendo al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para los meses de Enero y Febrero 2025, verificando el cumplimiento de la Resolución DINAC N°104/2025 “Por la que se aprueba el Manual de Normas y Procedimientos administrativos para la habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pago de Bienes y Servicios por el tipo de procedimiento de Fondo Fijo o Caja Chica de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC) para el año 2025” y de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2025.

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez

Jefa Auditoria de Gestión

DINAC

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Central - Administración
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Candia		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	10:30
		Conclusión a las:	10:50

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	2.000.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas		—		Cantidad de Facturas		—	
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.		2.000.000		Efectivo Usd.		400,00	
Cheques Gs.		—		Cheques Usd.		—	
Total de Ingresos del día		—		Total de Ingresos Usd		—	
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		2.000.000		Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		400,00	



DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.000	—
01	50.000	50.000
20	20.000	500.000
49	10.000	490.000
130	5.000	650.000
106	2.000	212.000
30	1.000	30.000
16	500	8.000
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		2.000.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
09	20,00	180,00
13	10,00	130,00
05	5,00	25,00
65	1,00	65,00
TOTAL EN CAJA:		400,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Cynthia Candia
AUDITOR	Auditor Senior	RESPONSABLE	Cajera Principal



	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	
---	--	---

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Guarda Equipaje
Nombre y Apellido del Responsable:	Lenny Gimenez		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	09:30
		Conclusión a las:	10:00

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	4.450.000	Monto en Dolares	200

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas				Cantidad de Facturas			
Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:		Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:	
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	4.450.000			Efectivo Usd.	200,00		
Cheques Gs.				Cheques Usd.			
Total de Ingresos del día				Total de Ingresos Usd			
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	4.450.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200,00		


DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
04	100.000	400.000
09	50.000	450.000
45	20.000	900.000
136	10.000	1.360.000
48	5.000	240.000
550	2.000	1.100.000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		4.450.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
06	20,00	120,00
04	10,00	40,00
04	5,00	20,00
20	1,00	20,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES:	Sin Observaciones.
----------------	--------------------

FIRMA:	Ing. David Valenzuela G.	FIRMA:	
ACLARACION:	Auditor Senior	ACLARACION:	
AUDITOR:	DINAC	RESPONSABLE	



	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
---	--	---

AUDITORIA DE GESTION

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Operaciones		
Nombre y Apellido del Responsable:	Diana Trigo				
Fecha:	27/02/2025	Inicio a las:	10:50	Conclusión a las:	11:10

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	350.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	2 (dos)			Cantidad de Facturas	4 (cuatro)		
Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:		Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:	
Resumen del ingreso en Guaranies				Resumen del ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	350.000			Efectivo Usd.	400		
Cheques Gs.				Cheques Usd.			
Total de Ingresos del dia	279.310			Total de Ingresos Usd	72,07		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	629.310			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	472,07		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
03	100.000	300.000
02	50.000	100.000
02	20.000	40.000
13	10.000	130.000
09	5.000	45.000
	2.000	
14	1.000	14.000
	500	
04	100	400
	50	
TOTAL EN CAJA:		629.400
Sobrante/Faltante		90

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
02	100,00	200,00
	50,00	
01	20,00	20,00
10	10,00	100,00
20	5,00	100,00
53	1,00	53,00
TOTAL EN CAJA:		473,00
Sobrante/Faltante		1,00

OBSERVACIONES: (dos) 2 boletas SENATUR N° 336428 y 336429, por valor de U\$S 12,00 cada uno. Total U\$S 24,00.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G.	ACLARACION:	Diana Trigo
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caseta Central (POS 04)
Nombre y Apellido del Responsable:	Rosa Rojas		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	09:45
		Conclusión a las:	11:00

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	1.500.000		

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas/Tickets	75 (setenta y cinco)		
Resumen del Ingreso en Guaranies			
Efectivo Gs.	1500000		
Via INFONET (POS)	-		
Cheques Gs.	-		
Total de Ingresos del día	720000		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	2220000		



DINERO EN GUARANIES - FONDO PARA VUELTO		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
06	100.000	600.000
-	50.000	-
16	20.000	320.000
21	10.000	210.000
14	5.000	70.000
150	2.000	300.000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL:		1500000
Sobrante/Faltante		-

DINERO EN GUARANIES - INGRESOS		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
09	50.000	450.000
03	20.000	60.000
09	10.000	90.000
15	5.000	75.000
22	2.000	44.000
01	1.000	1000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		720.000
TOTAL FONDO PARA VUELTO + INGRESOS DEL DÍA		-

OBSERVACIONES: 10 (diez) tickets / facturas cobrados via POS.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Rosa Rojas
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



	<div>AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS</div>	<div>GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI</div>
---	--	---

AUDITORIA DE GESTION

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caseta Central (POS CA)
Nombre y Apellido del Responsable:	Victoria Ramirez		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	10:03
		Conclusión a las:	11:05

Monto Asignado para sencillo	
Monto en Guaranies	1500.000

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).	
Cantidad de Facturas/Tickets	40 (setenta)
Resumen del Ingreso en Guaranies	
Efectivo Gs.	1500.000
Via INFONET (POS)	-
Cheques Gs.	-
Total de Ingresos del dia	1820.000
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	3.320.000

DINERO EN GUARANIES - FONDO PARA VUELTO		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
05	100.000	500.000
02	50.000	100.000
12	20.000	240.000
32	10.000	320.000
28	5.000	140.000
100	2.000	200.000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL:		1500.000
Sobrante/Faltante		-

DINERO EN GUARANIES - INGRESOS		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
12	100.000	1200.000
03	50.000	150.000
07	20.000	140.000
10	10.000	100.000
33	5.000	165.000
19	2.000	38.000
25	1.000	25.000
04	500	2000
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		1820.000
TOTAL FONDO PARA VUELTO + INGRESOS DEL DIA		

OBSERVACIONES:	02 (dos) tickets/ facturas cobradas via POS.
----------------	--

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Victoria Ramirez
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



Memorándum
A.F
Nº 02/2025

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. Nº
A.F.	As, 10 de marzo del 2025.	
A: C.P. Carlos M. Noguera Agüero		Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera.
De: Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa		Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.
Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo programados para el Mes de Febrero año 2025		

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a todas y cada una de las dependencias de la Institución que manejan y utilizan Fondos Fijos asignados por medio de las Resolución Nº 104/2025, atendiendo las normas y procedimientos establecidos en la misma.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento efectivo de los trabajos de arqueo, entrega y recepción de fondo fijo o caja chica de las distintas dependencias de la DINAC, con el fin de velar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigentes.

En ese sentido de manera a dar cumplimiento a lo mencionado precedentemente, en el mes de Febrero del año 2025, se ha llevado a cabo el arqueo del fondo fijo previsto a las siguientes dependencias:

a- ASESORIA JURIDICA

- ✓ Responsable: Dr. Gustavo Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. katherinne Cabriza de Caballero
- ✓ Obs.: en el momento de la realización del arqueo no se utilizó aun, y la encargada cuenta con documentaciones respaldatorias.

Lic. Laura Oroa
Auditor Senior
DINAC

Mg. Mercedes Samaniego
Auditor Senior
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC

Documento:

Fecha de Entrada: 10/03/25

0852



b- SUB DIRECCION DE TRANSPORTE

- ✓ Responsable: Abg. Allison Colman
- ✓ Encargado: Estela Benítez
- ✓ *Obs.: la responsable del fondo fijo se encuentra de vacaciones y no se utilizó aun, la encargada cuenta con sus documentaciones respaldatorios.*

c- UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ANTICORRUPCION

- ✓ Responsable: Abg. Cynthia Servían
- ✓ Encargado: Abg. Cynthia Servían
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo no se utilizó aun y cuenta con las documentaciones respaldatorios.*

d- CAJA CENTRAL DE INGRESOS

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza
- ✓ Encargado: Leny Giménez
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo se encuentra con documentos correspondientes.*

e- GERENCIA FINANCIERA

- ✓ Responsable: Lic. Carlos Zaracho
- ✓ Encargado: Lic. Lourdes Aveiro
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo se encuentra con documentos correspondientes.*

f- COORDINACION GENERAL DE TECNOLOGIA DE INFORMACION Y COMUNICACION

- ✓ Responsable: Ing. Roberto Fernández
- ✓ Encargado: Sr. Rodrigo Pérez
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo no se utilizó aun, y cuenta documentos respaldatorios.*

Al respecto se remite adjunto las copias de las planillas de arqueos, sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

Me. Mercedes Samaniego C.



**Memorándum
A.F
N°03/2025**

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Expte. N°
A.F.	As, 10 de marzo del 2025.	

A: C.P. Carlos M. Noguera Agüero	Cargo y Dependencia Jefe de Auditoría Financiera.
De: Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa	Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.
Asunto: Remitir Arqueos de Cajas Perceptoras.-	

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a los fondos destinados a viáticos en dólares y guaraníes; así como el efectivo percibido a través de las Cajas Perceptoras del Departamento de Tesorería, con el fin de asegurar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigente en virtud a la Resolución N° 104/2025.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento a lo mencionado precedentemente, al mes de Febrero del año 2025, se ha llevado a cabo el arqueo previsto a la siguiente dependencia:

a- MONTO DESTINADO PARA VIÁTICO – DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ Encargado: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ Observación: la encargada contaba íntegramente con la totalidad del efectivo destinado a Viáticos en Guaraníes por valor de Gs. 10.000.000 y lo destinado a Viáticos en Dólares U\$S 5.000. Se remite adjunto planilla de arqueo.

b- CAJA PERCEPTORA MDN – TESORERÍA.

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ Encargado: Jorge Witt – Cajero del Dpto. Tesorería.
- ✓ Observación: se contaba íntegramente con los U\$S 50 destinados para vuelto y Gs.100.000, monto que incluye los Gs. 100.000 destinado para vuelto en Guaraníes, más Se remite adjunto planilla de arqueo.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

Lic. Laura Oroa A.
Auditor Senior
DINAC

Mg. Mercedes Samaniego C.
Auditor Senior
DINAC

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:	
Fecha de Entrada:	10/03/25
Hora:	08:52

MEMORÁNDUM

A.G. 04/2025

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 06 de marzo de 2025	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
C.P. Carlos Noguera	Encargado de Despacho – Auditoria Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remitir Planillas de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Febrero/2025.	

Me dirijo a Usted, a los efectos de remitir adjunto Copia de las Planillas de Arqueo realizados a los funcionarios encargados de las Cajas Perceptoras de la Sección Caja Central de Ingresos Administración, Caja Operaciones (AISP), Guarda Equipajes y Salones VIP, Caseta Estacionamiento POS 04 y POS 09, correspondiente al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para el mes de febrero/2025, de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2025.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.





Lic. Sheila Benítez
Jefe Auditoria de Gestión
DINAC

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Central - Administración
Nombre y Apellido del Responsable:	Cynthia Candia		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	10:30
		Conclusión a las:	10:50

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	2.000.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dólares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas		—		Cantidad de Facturas		—	
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.		2.000.000		Efectivo Usd.		400,00	
Cheques Gs.		—		Cheques Usd.		—	
Total de Ingresos del día		—		Total de Ingresos Usd		—	
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		2.000.000		Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		400,00	



DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.000	—
01	50.000	50.000
20	20.000	500.000
49	10.000	490.000
130	5.000	650.000
106	2.000	212.000
30	1.000	30.000
16	500	8.000
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		2.000.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
09	20,00	180,00
13	10,00	130,00
05	5,00	25,00
65	1,00	65,00
TOTAL EN CAJA:		400,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: Sin observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Cynthia Candia
AUDITOR	Auditor Senior	RESPONSABLE	Cajera Principal



	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
---	--	---

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Guarda Equipaje
Nombre y Apellido del Responsable:	Lenny Gimenez		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	09:30
		Conclusión a las:	10:00

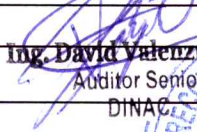
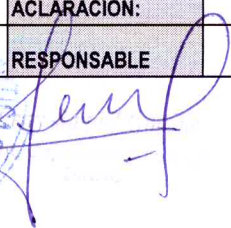
Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	4.450.000	Monto en Dolares	200

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas				Cantidad de Facturas			
Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:		Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:	
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	4.450.000			Efectivo Usd.	200,00		
Cheques Gs.				Cheques Usd.			
Total de Ingresos del día				Total de Ingresos Usd			
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	4.450.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	200,00		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
04	100.000	400.000
09	50.000	450.000
45	20.000	900.000
136	10.000	1.360.000
48	5.000	240.000
550	2.000	1.100.000
—	1.000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		4.450.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,00	—
—	50,00	—
06	20,00	120,00
04	10,00	40,00
04	5,00	20,00
20	1,00	20,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES:	Sin Observaciones.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
AUDITOR:		RESPONSABLE	



AUDITORIA DE GESTION

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Operaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	Daiana Trigo		
Fecha:	27/02/2025	Inicio a las:	10:50
		Conclusión a las:	11:10

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	350.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	2 (dos)			Cantidad de Facturas	4 (cuatro)		
Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:		Desde - N° Factura:		Hasta - N° Factura:	
Resumen del ingreso en Guaranies				Resumen del ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	350.000			Efectivo Usd.	400		
Cheques Gs.				Cheques Usd.			
Total de Ingresos del dia	279.310			Total de Ingresos Usd	72,07		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	629.310			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	472,07		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
03	100.000	300.000
02	50.000	100.000
02	20.000	40.000
13	10.000	130.000
09	5.000	45.000
	2.000	
14	1.000	14.000
	500	
04	100	400
	50	
TOTAL EN CAJA:		629.400
Sobrante/Faltante		90

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
02	100,00	200,00
	50,00	
01	20,00	20,00
10	10,00	100,00
20	5,00	100,00
53	1,00	53,00
TOTAL EN CAJA:		473,00
Sobrante/Faltante		1,00

OBSERVACIONES: (dos) 2 boletas SENATUR N° 336428 y 336429, por valor de U\$S 12,00 cada uno. Total U\$S 24,00.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela G.	ACLARACION:	Daiana Trigo
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Cajeta Central (POS 04)
Nombre y Apellido del Responsable:	Rosa Rojas		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	09:45
		Conclusión a las:	11:00

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	1.500.000		

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas/Tickets	75 (setenta y cinco)		
Resumen del Ingreso en Guaranies			
Efectivo Gs.	1500000		
Via INFONET (POS)	-		
Cheques Gs.	-		
Total de Ingresos del día	720000		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	2220000		

DINERO EN GUARANIES - FONDO PARA VUELTO		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
06	100.000	600.000
-	50.000	-
16	20.000	320.000
21	10.000	210.000
14	5.000	70.000
150	2.000	300.000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL:		1500000
Sobrante/Faltante		-

DINERO EN GUARANIES - INGRESOS		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
-	100.000	-
09	50.000	450.000
03	20.000	60.000
09	10.000	90.000
15	5.000	75.000
22	2.000	44.000
01	1.000	1000
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		720.000
TOTAL FONDO PARA VUELTO + INGRESOS DEL DÍA		-

OBSERVACIONES: 10 (diez) tickets / facturas cobrados via POS.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Rosa Rojas
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



AUDITORIA DE GESTION

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caseta Central (POS CA)
Nombre y Apellido del Responsable:	Victoria Ramirez		
Fecha:	28/02/2025	Inicio a las:	10:03
		Conclusión a las:	11:05

Monto Asignado para sencillo	
Monto en Guaranies	1500.000

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).	
Cantidad de Facturas/Tickets	40 (setenta)
Resumen del Ingreso en Guaranies	
Efectivo Gs.	1500.000
Via INFONET (POS)	-
Cheques Gs.	-
Total de Ingresos del dia	1820.000
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	3.320.000

DINERO EN GUARANIES - FONDO PARA VUELTO		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
05	100.000	500.000
02	50.000	100.000
12	20.000	240.000
32	10.000	320.000
28	5.000	140.000
100	2.000	200.000
-	1.000	-
-	500	-
-	100	-
-	50	-
TOTAL:		1500.000
Sobrante/Faltante		-

DINERO EN GUARANIES - INGRESOS		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
12	100.000	1200.000
03	50.000	150.000
07	20.000	140.000
10	10.000	100.000
33	5.000	165.000
19	2.000	38.000
25	1.000	25.000
04	500	2000
-	100	-
-	50	-
TOTAL EN CAJA:		1820.000
TOTAL FONDO PARA VUELTO + INGRESOS DEL DIA		

OBSERVACIONES: 02 (dos) tickets/ facturas cobradas via POS.

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Victoria Ramirez
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N°38/2025

A.I.	Fecha 11/03/2025	N° Expte. 236289
------	---------------------	---------------------

A:	Abg. CYNTHIA SERVIÁN	CARGO Y DEPENDENCIA:	Coordinadora Unidad de Transparencia y Anticorrupción
DE:	CP. CARLOS NOGUERA	CARGO Y DEPENDENCIA:	Encargado de Despacho Auditoría Interna Resolución N° 133/255
ASUNTO: Remitir Informe en cumplimiento a la Resolución SENAC N° 29/2022, correspondiente al mes de Febrero 2025.-			

Me dirijo a Usted, con relación Memorándum UTA N° 47/2022 de fecha 15/02/2024, considerando lo establecido por la Resolución SENAC N° 29/2022 “Por la cual se aprueba y dispone la implementación del Portal de Transparencia de la SENAC en relación a la medición del Nivel de Cumplimiento de la Ley N° 5282/2014”.

En ese sentido, se dispone de 15 días hábiles de cerrado cada mes para la publicación de la información pública requerida en el **Artículo 8 de la Ley N° 5282/2014**, específicamente en el Inciso **h) INFORMES DE AUDITORIA**.

Al respecto, a fin de dar cumplimiento a lo solicitado, se remite adjunto los siguientes Informe de Auditoria Interna en formato Digital:

- Memorándum A.F. N° 02/2025 Arqueo de Fondo Fijo
- Memorándum A.F. N° 03/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras
- Memorándum A.G. N° 04/2025 Arqueo de Cajas Perceptoras
- Memorándum A.G. N° 05/2025 Arqueo de Fondo Fijo

Cabe mencionar que ésta Unidad de Control, realiza sus trabajos con base en el Plan de Trabajo Anual aprobado por la máxima autoridad, emitiendo sus informes con una periodicidad trimestral, semestral y anual.

Sin otro particular, me despido respetuosamente

