



Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la república del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

DGAI N° 324-2021


**MEMORANDO**

A : Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas.  
De : Lic. Wilma Jara Ibarrola, Encargada de Despacho de la DGAI.  
Fecha : 02/12/2021  
Ref. : Remisión borrador de informe

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, con el fin de remitir el IAE 002/21, informe borrador en el marco de la Auditoría Especial realizada al rubro 100, en el cual se detallan las situaciones observadas para el descargo correspondiente, en un plazo de 5 días hábiles, de no ser respondida se considerará como definitiva.

Sin otro particular me despido atentamente.

  
Lic. Wilma Jara Ibarrola  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat  
03/12/2021

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma, aclaración de firma, del que recepiona	Observación
	 Karina Gacil MUH 3/12/21	

Visión: Ser el ente público de reconocido Liderazgo por brindar soluciones habitacionales priorizando a los sectores más vulnerables, promoviendo un territorio ordenado y sostenible, en el ámbito urbanístico, habitacional y del hábitat.



Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

Dirección General de Auditoría Interna

INFORME BORRADOR PARA DESCARGO	
TRABAJO: Auditoria Especial al proceso de pago de liquidaciones y haberes del Personal	CÓDIGO: IAE 002-2021
DIRECTIVO RESPONSABLE: Lic. Diana David Macchi, Directora General de Gestión y Desarrollo de las Personas	DESTINATARIO: Lic. Diana David Macchi, Directora General de Gestión y Desarrollo de las Personas
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA O CONSULTORIA	
*OBJETIVO: Realizar revisión de los documentos y verificación de las liquidaciones de las remuneraciones referidas al Nivel 100 Servicios Personales.	
*ALCANCE: Corresponde a los meses de Noviembre, Diciembre/2020 y Enero del año 2021	
Marco Legal	
<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Ley N° 6152/18 que crea el Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat (MUVH)</li><li>➤ Manual MECIP 2015.</li><li>➤ Resolución N° 826 del 27/12/2018, por la cual se aprueba la Política General de Gestión y Desarrollo de las Personas – 3° versión, en cuanto a la Planeación, Selección, Inducción, Reinducción, Formación, Capacitación, Compensación, Bienestar Social/Laboral, Evaluación de Desempeño, Desvinculación/Retiro Laboral, en el marco de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para la Entidades Públicas del Paraguay (MECIP) en el Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat.</li><li>➤ Anexo del Personal Ejercicio Fiscal 2020 Ley N° 6469/2020.</li><li>➤ Anexo del Personal Ejercicio Fiscal 2021 Ley N° 6672/2021.</li></ul>	
Antecedentes	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por memorando MDGAF 165-2021 del 25/06/2021, la Dirección General de Administración y Finanzas solicita a la Máxima Autoridad el V° B° para la realización de una Auditoría a los procesos de liquidaciones y pagos de haberes a los funcionarios de la Institución. El presente documento cuenta con el V° B° de la Directora General de Gabinete, en la cual se dispone la realización de una Auditoría Especial.</li><li>• A través del MDGAI 087/2021 del 09/07/2021, la Dirección General de Auditoría Interna comunica a la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas el inicio de la Auditoria Especial al Proceso de pago de liquidaciones y haberes del personal.</li><li>• Memorando de DGGDP - MDPLS 1148/21 en respuesta al Memorando DGAI 188-2021</li></ul>	
Desarrollo	

Analizadas las documentaciones y procedimientos de pagos de haberes a los funcionarios de la Institución, observamos las siguientes situaciones:

A) ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DE LA DGGDP

La estructura organizacional del Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat (MUVH) está aprobado por el Decreto N° 1144 del 18/01/2019, conformada por los niveles Misionales, de





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

### Dirección General de Auditoría Interna

Apoyo y de Ejecución bajo el siguiente orden de autoridad: Ministro, Viceministros, Directores Generales. Dentro de las Direcciones Generales está contemplado la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas como unidad transversal de apoyo que depende directamente del Ministro.

En el Art. 9° del Decreto citado más arriba menciona lo siguiente: " Autorizase al Ministro de Urbanismo, Vivienda y Hábitat, conforme lo establecido en el Artículo 10, Inciso 11), de su Carta Orgánica, a crear por Resolución Ministerial, cargos intermedios, Direcciones y otras dependencias subordinadas a los Viceministerios y a las Direcciones Generales y, establecer sus funciones, atribuciones y procedimientos.

### Observación N° 1 – Falta aprobación de la estructura organizacional del MUVH

En el periodo de evaluación 30/01/2021, la estructura organizativa de la DGGDP sigue funcionando en materia del Organigrama anterior correspondiente a la SENAVITAT (actualmente MUVH), donde se observa la estructura organizativa adaptada al Ministerio aún no se encuentra aprobada por los órganos competentes.

### B) MANUALES DE FUNCIONES

La DGGDP cuenta con el formato N° 62 - Manual de Cargos y Funciones, aprobado por Resolución N° 1548 del 10/09/2019 observándose en la parte donde dice "Supervisa a" (está incompleto – en blanco) y no se contemplan las direcciones del área de la DGGDP considerando que la estructura organizacional interna aún se encuentra pendiente de aprobación.

Las dependencias internas que componen la DGGDP no cuentan con Manuales de Cargos y Funciones actualizados.

### ANEXO

Resolución N° 1548 de fecha 10 de setiembre de 2019

		■ GOBIERNO NACIONAL		Paraguay de la gente	
MANUAL DE CARGOS Y FUNCIONES					
COMPONENTE DE CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN					
ESTANDAR:	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL				
FORMATO MECIP N°:	62	NIVEL DE AUTORIDAD	Estratégico	<input checked="" type="checkbox"/>	
NOMBRE DEL CARGO:	Director General de Gestión y Desarrollo de las Personas		Administrativo	<input type="checkbox"/>	
DEPENDENCIA:	Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas		Operativo	<input type="checkbox"/>	
OBJETIVO DEL CARGO					
Planifica, organiza, dirige y controla actividades y políticas para procurar la adecuación y el desarrollo de los recursos humanos idóneos requeridos por la institución para cumplir su misión y lograr los objetivos y metas fijadas					
NIVEL DE AUTORIDAD DEL CARGO					
SUPERVISA A:			RESPONDE A:		
			Ministro		

### Observación N° 2 – Manual de cargos y funciones

2.1. Manual de Cargos y Funciones de la DGGDP con campos incompletos

2.2. Falta actualización de los Manuales de Funciones correspondientes a Direcciones y Jefaturas del Dpto. de la DGGDP.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

### Dirección General de Auditoría Interna

Las dependencias internas que componen la DGGDP no cuentan con Manuales de Cargos y Funciones actualizado.

#### C) MANUALES DE PROCEDIMIENTOS.

La Dirección de Desarrollo Organizacional a través del MDIDO N° 108/21 de 17/08/2021, informa que los borradores de Procedimientos de Pagos de Salarios, de Administración de Capacitaciones, de Reclutamiento y Selección para Personal permanente y contratado, de Rotación del Personal y Plan de Acompañamiento para la Jubilación Satisfactoria e Inducción al Cargo, se encuentran en etapa de ajustes.

La Institución no cuenta con un Manual de Procedimiento aprobado y vigente, que contemple los procesos internos en cuanto a pago de Haberes de diferentes rubros al personal permanente, contratado y comisionado, considerando que dicha gestión afecta en varias áreas y Direcciones Generales (DGGDP – DGAF), por lo tanto es importante encausar las reglamentaciones a fin de evaluar el grado de eficiencia, eficacia y economía en cuanto al cumplimiento de los procesos de pago.

Prosiguiendo con las gestiones pertinentes a fin de evaluar el sistema de control interno en cuanto a Gestión de procesos por la DGGDP, observamos la Resolución N° 1190 del 14/06/2017 por la cual se aprueba formatos de Gestión por procesos de la Gestión Ética Integral de Gestión y Desarrollo de las Personas.

Además se encuentra aprobado y vigente la Res. N° 826 del 27 de diciembre del 2018 por la cual se aprueba la Política General de Gestión y Desarrollo de las Personas, 3ra. Versión

#### Observación N° 3 - Manual de procedimiento desactualizado

Falta actualización del Manual de Procedimientos aprobado por Res. 1190/2017 Procesos de Gestión Ética Integral de Gestión y Desarrollo de las Personas, actualmente la DGGDP no cuenta con Manual de Procedimiento de pago de Haberes aprobados.

#### D) ANEXO DEL PERSONAL EJERCICIO FISCAL 2020/2021

El Presupuesto General de la Nación (Ley N° 6672/2021) que aprueba el Anexo del Personal del Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat, FF10 (Recursos del Tesoro) y FF30 (Recursos propios), según las categorías y líneas presupuestarias para el ejercicio fiscal 2021.

La Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas al obtener la aprobación del Anexo del Personal inicia las gestiones internas para realizar las asignaciones de líneas y categorías enlazadas a cada funcionario que ocupa un cargo en el anexo de personal.

Dicho trámite se realiza vía Secretaria General con la aprobación a través de un acto administrativo. Para el ejercicio fiscal 2021 se confirmó las categorías, cargos y remuneraciones a funcionarios permanentes del MUVH a través de la Resolución N° 076 del 22/01/2021.

Según las verificaciones realizadas en cuanto a las categorías y denominaciones de FF 10 y FF 30, se observa muchas categorías de igual denominación pero con diferentes asignaciones salariales la cual demuestra disparidad en cuanto a la compensación de igual responsabilidad o jerarquía, situación que se visualiza en el anexo descrito:

##### ➤ EJERCICIO FISCAL 2020 (FF10)

ANEXO DEL PERSONAL 2020 (LEY N° 6469/2020) FF 10 RECURSOS DEL TESORO					
N°	DESCRIPCION	CAT	ASIGNACION	CANT	TOTAL
1	MINISTRO	A32	22.000.000	1	22.000.000
2	ASESOR	A67	13.000.000	1	13.000.000





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

3	ASESOR	A6C	8.500.000	1	8.500.000
4	DIRECTOR GENERAL	B14	12.000.000	6	72.000.000
5	DIRECTOR GENERAL	B13	11.300.000	2	22.600.000
6	DIRECTOR GENERAL	B12	10.500.000	1	10.500.000
7	DIRECTOR	B22	10.900.000	1	10.900.000
8	DIRECTOR	B21	10.200.000	6	61.200.000
9	DIRECTOR	B2A	9.400.000	2	18.800.000
10	DIRECTOR	B2F	7.200.000	2	14.400.000
11	DIRECTOR	B2G	6.900.000	1	6.900.000
12	DIRECTOR	B2H	6.500.000	1	6.500.000
13	DIRECTOR	B2K	6.000.000	2	12.000.000
14	JEFE DE GABINETE	B36	12.700.000	1	12.700.000
15	SECRETARIO GENERAL	B44	12.000.000	1	12.000.000
16	AUDITOR INTERNO	B54	12.000.000	1	12.000.000
17	COORDINADOR	C3D	9.300.000	1	9.300.000
18	COORDINADOR	C3E	8.700.000	1	8.700.000
19	COORDINADOR	C3F	8.200.000	1	8.200.000
20	COORDINADOR	C3G	7.600.000	1	7.600.000
21	COORDINADOR	C3J	6.900.000	1	6.900.000
22	COORDINADOR	C3K	6.700.000	1	6.700.000
23	COORDINADOR	C3M	6.300.000	1	6.300.000
24	COORDINADOR	C3N	6.000.000	2	12.000.000
25	JEFE DE DEPARTAMENTO	C57	9.500.000	1	9.500.000
26	JEFE DE DEPARTAMENTO	C55	8.800.000	1	8.800.000
27	JEFE DE DEPARTAMENTO	C52	7.600.000	4	30.400.000
28	JEFE DE DEPARTAMENTO	C51	7.300.000	6	43.800.000
29	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5A	6.900.000	4	27.600.000
30	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5B	6.600.000	3	19.800.000
31	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5C	6.300.000	4	25.200.000
32	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5D	6.000.000	5	30.000.000
33	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5E	5.000.000	11	55.000.000
34	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5F	4.000.000	1	4.000.000
35	PROFESIONAL (I)	C8A	11.100.000	1	11.100.000
36	PROFESIONAL (I)	C8J	9.300.000	1	9.300.000
37	PROFESIONAL (I)	C8L	8.800.000	1	8.800.000
38	PROFESIONAL (I)	C8N	8.200.000	2	16.400.000
39	PROFESIONAL (I)	C8P	8.000.000	1	8.000.000
40	PROFESIONAL (I)	C8Q	7.600.000	2	15.200.000
41	PROFESIONAL (I)	C8T	7.100.000	2	14.200.000
42	PROFESIONAL (I)	C8U	6.900.000	1	6.900.000
43	PROFESIONAL (I)	C8W	6.500.000	1	6.500.000
44	PROFESIONAL (I)	C8X	6.300.000	1	6.300.000
45	PROFESIONAL (I)	C8Y	6.100.000	2	12.200.000
46	PROFESIONAL (II)	D59	5.900.000	1	5.900.000
47	PROFESIONAL (II)	D58	5.700.000	2	11.400.000
48	PROFESIONAL (II)	D57	5.500.000	1	5.500.000
49	PROFESIONAL (II)	D55	5.100.000	2	10.200.000
50	PROFESIONAL (II)	D54	4.900.000	3	14.700.000
51	PROFESIONAL (II)	D53	4.700.000	2	9.400.000
52	PROFESIONAL (II)	D52	4.500.000	3	13.500.000
53	PROFESIONAL (II)	D51	4.300.000	5	21.500.000
54	PROFESIONAL (II)	D5B	3.900.000	4	15.600.000
55	PROFESIONAL (II)	D5C	3.700.000	3	11.100.000
56	PROFESIONAL (II)	D5D	3.500.000	2	7.000.000
57	PROFESIONAL (II)	D5E	3.300.000	4	13.200.000
58	PROFESIONAL II	D5A	4.100.000	1	4.100.000
59	PROFESIONAL (II)	D5F	3.100.000	2	6.200.000
60	PROFESIONAL (II)	D5J	2.500.000	1	2.500.000
61	TECNICO (I)	D89	7.000.000	1	7.000.000
62	TECNICO (I)	D88	6.700.000	1	6.700.000
63	TECNICO (I)	D87	6.400.000	1	6.400.000
64	TECNICO (I)	D86	6.200.000	2	12.400.000





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

65	TECNICO (I)	D84	5.900.000	3	17.700.000
66	TECNICO (I)	D81	5.400.000	2	10.800.000
67	TECNICO (I)	D8E	4.800.000	1	4.800.000
68	TECNICO (I)	D8F	4.600.000	2	9.200.000
69	TECNICO (I)	D8H	4.200.000	2	8.400.000
70	TECNICO (I)	D8J	4.000.000	5	20.000.000
71	TECNICO (I)	D8K	3.800.000	3	11.400.000
72	TECNICO (I)	D8G	4.400.000	1	4.400.000
73	TECNICO (I)	D8L	3.600.000	2	7.200.000
74	TECNICO (II)	E38	5.100.000	4	20.400.000
75	TECNICO (II)	E36	4.900.000	1	4.900.000
76	TECNICO (II)	E34	4.700.000	3	14.100.000
77	TECNICO (II)	E3A	4.300.000	1	4.300.000
78	TECNICO (II)	E3H	3.600.000	3	10.800.000
79	TECNICO (II)	E3J	3.400.000	6	20.400.000
80	TECNICO (II)	D8G	4.400.000	1	4.400.000
81	TECNICO (II)	E3K	3.200.000	11	35.200.000
82	TECNICO (II)	E3M	2.800.000	9	25.200.000
83	TECNICO (II)	E3Y	2.500.000	5	12.500.000
84	TECNICO (II)	E3P	2.400.000	10	24.000.000
85	ASISTENTE TECNICO ADM	F25	3.800.000	2	7.600.000
86	ASISTENTE TECNICO ADM	F2A	3.300.000	3	9.900.000
87	ASISTENTE TECNICO ADM	F2C	3.000.000	7	21.000.000
88	ASISTENTE TECNICO ADM	F2E	2.600.000	7	18.200.000
89	AUXILIAR DE SERVICIOS	G9J	2.500.000	6	15.000.000

Fuente: ANEXO DEL PERSONAL 2020 (LEY N° 6469/2020) FF 10 RECURSOS DEL TESORO

➤ **AÑO 2020 (FF30)**

DESCRIPCIÓN	CAT.	ASIGNACION MENSUAL	Cant	Total
DIRECTOR GENERAL	B16	13.000.000	1	13.000.000
VICEMINISTRO	A5A	15.000.000	2	30.000.000
DIRECTOR GENERAL	B14	12.000.000	1	12.000.000
DIRECTOR	B24	11.600.000	1	11.600.000
DIRECTOR	B23	11.300.000	1	11.300.000
DIRECTOR	B22	10.900.000	1	10.900.000
DIRECTOR	B21	10.200.000	3	30.600.000
DIRECTOR	B2A	9.400.000	5	47.000.000
DIRECTOR	B2B	8.800.000	1	8.800.000
DIRECTOR	B2C	8.400.000	4	33.600.000
DIRECTOR	B2D	8.000.000	3	24.000.000
DIRECTOR	B2F	7.200.000	1	7.200.000
DIRECTOR	B2G	6.900.000	3	20.700.000
DIRECTOR	B2H	6.500.000	2	13.000.000
DIRECTOR	B2J	6.300.000	1	6.300.000
COORDINADOR	C3B	10.300.000	2	20.600.000
COORDINADOR	C3E	8.700.000	2	17.400.000
COORDINADOR	C3G	7.600.000	4	30.400.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C57	9.500.000	1	9.500.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C56	9.100.000	1	9.100.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C53	8.000.000	4	32.000.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C52	7.600.000	2	15.200.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5A	6.900.000	4	27.600.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5B	6.600.000	2	13.200.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5C	6.300.000	2	12.600.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5D	6.000.000	7	42.000.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5E	5.000.000	10	50.000.000
JEFE DE DEPARTAMENTO	C5F	4.000.000	2	8.000.000
PROFESIONAL (I)	C8C	10.300.000	1	10.300.000
PROFESIONAL (I)	C8E	10.000.000	1	10.000.000
PROFESIONAL (I)	C8M	8.400.000	2	16.800.000
PROFESIONAL (I)	C8Q	7.600.000	1	7.600.000

Visión: Ser el ente público de reconocido liderazgo por brindar soluciones habitacionales priorizando a los sectores más vulnerables, promoviendo un territorio ordenado y sostenible, en el ámbito urbanístico, habitacional y del hábitat.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

PROFESIONAL (I)	C8R	7.400.000	1	7.400.000
PROFESIONAL (I)	C8T	7.100.000	1	7.100.000
PROFESIONAL (I)	C8U	6.900.000	2	13.800.000
PROFESIONAL (I)	C8V	6.700.000	5	33.500.000
PROFESIONAL (I)	C8W	6.500.000	2	13.000.000
PROFESIONAL (I)	C8Y	6.100.000	1	6.100.000
PROFESIONAL (II)	D59	5.900.000	1	5.900.000
PROFESIONAL (II)	D58	5.700.000	1	5.700.000
PROFESIONAL (II)	D57	5.500.000	1	5.500.000
PROFESIONAL (II)	D56	5.300.000	2	10.600.000
PROFESIONAL (II)	D55	5.100.000	1	5.100.000
PROFESIONAL (II)	D54	4.900.000	1	4.900.000
PROFESIONAL (II)	D51	4.300.000	1	4.300.000
PROFESIONAL (II)	D5B	3.900.000	1	3.900.000
PROFESIONAL (II)	D5D	3.500.000	1	3.500.000
PROFESIONAL (II)	D5E	3.300.000	1	3.300.000
TECNICO (I)	D87	6.400.000	2	12.800.000
TECNICO (I)	D84	5.900.000	1	5.900.000
TECNICO (I)	D58	5.700.000	1	5.700.000
TECNICO (I)	D83	5.600.000	3	16.800.000
TECNICO (I)	D8E	4.800.000	1	4.800.000
TECNICO (I)	D8F	4.600.000	2	9.200.000
TECNICO (I)	D8G	4.400.000	2	8.800.000
TECNICO (I)	D8H	4.200.000	3	12.600.000
TECNICO (II)	D8F	4.600.000	1	4.600.000
TECNICO (II)	E3A	4.300.000	1	4.300.000
TECNICO (II)	E3D	4.000.000	1	4.000.000
TECNICO (II)	E3E	3.900.000	3	11.700.000
TECNICO (II)	E3F	3.800.000	1	3.800.000
TECNICO (II)	E3H	3.600.000	2	7.200.000
TECNICO (II)	E3J	3.400.000	11	37.400.000
TECNICO (II)	E3L	3.000.000	2	6.000.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F26	3.900.000	7	27.300.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F25	3.800.000	6	22.800.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F2A	3.300.000	1	3.300.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F2B	3.200.000	5	16.000.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F2D	2.800.000	2	5.600.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F2E	2.600.000	4	10.400.000
ASISTENTE TECNICO - ADM.	F2F	2.400.000	14	33.600.000
AUXILIAR DE SERVICIOS	G9K	2.300.000	2	4.600.000

Fuente: ANEXO DEL PERSONAL 2020 (LEY N° 6469/2020) FF 30 RECURSOS PROPIOS

Según verificación realizada se ha observado que al mes de noviembre 2020 algunas vacancias de cargos fueron cubiertas conforme a:

- Resolución N° 318 de fecha 20/03/2020 por la cual se nombran como personal permanente a 9 personas PCD's
- Resolución N° 1263 de fecha 11/05/2020 por la cual se nombran como personal permanente a 2 personas PCD's
- Resolución N° 1328 de fecha 18/05/2020 por la cual se modifica parcialmente el art 1 de la Res 1078 de 22/07/2020 en relación a la promoción en cargos vacantes de 2 funcionarias
- Resolución N° 1821 de fecha 21/12/2020 con vigencia a partir del 1 de setiembre de 2020 por la cual se asigna nueva categoría a Jesús Fernando Escobar Portillo.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

Dirección General de Auditoría Interna

- **Cambio de categoría:** un funcionario a quién se le cambia la categoría por Resolución N° 1821 de fecha 21/12/2020 con vigencia a partir del 1/09/2020.  
**Funcionario: Escobar Portillo, Jesús Fernando, Res 1821/20 cambio de categoría, no se visualiza en planilla de la DGGDP. En consulta SINARH indica como salario pagado G. 6.100.000 y diferencia salarial G. 4.100.000.**

**Observación N° 4 - Acto administrativo**

Se ha visualizado que por Resolución N° 1821 de fecha 21/12/2020 en su Art 3° determina que para todos los efectos legales y administrativos la vigencia a a partir del 01/09/2020, es decir, se modifica la categoría del funcionario, consecuentemente el pago de salario y diferencia salarial **desde 2 (dos) meses antes.**

➤ **ENERO 2021**

ANEXO DEL PERSONAL 2021 (LEY N° 6672/21) FF 10 RECURSOS DEL TESORO					
N°	DESCRIPCION	CAT	ASIGNACION	CANT	TOTAL
1	MINISTRO	A32	22.000.000	1	22.000.000
2	ASESOR	A67	13.000.000	1	13.000.000
3	ASESOR	A6C	8.500.000	1	8.500.000
4	DIRECTOR GENERAL	B14	12.000.000	6	72.000.000
5	DIRECTOR GENERAL	B13	11.300.000	2	22.600.000
6	DIRECTOR GENERAL	B12	10.500.000	1	10.500.000
7	DIRECTOR	B22	10.900.000	1	10.900.000
8	DIRECTOR	B21	10.200.000	6	61.200.000
9	DIRECTOR	B2A	9.400.000	2	18.800.000
10	DIRECTOR	B2F	7.200.000	2	14.400.000
11	DIRECTOR	B2G	6.900.000	1	6.900.000
12	DIRECTOR	B2H	6.500.000	1	6.500.000
13	DIRECTOR	B2K	6.000.000	2	12.000.000
14	JEFE DE GABINETE	B36	12.700.000	1	12.700.000
15	SECRETARIO GENERAL	B44	12.000.000	1	12.000.000
16	AUDITOR INTERNO	B54	12.000.000	1	12.000.000
17	COORDINADOR	C3D	9.300.000	1	9.300.000
18	COORDINADOR	C3E	8.700.000	1	8.700.000
19	COORDINADOR	C3F	8.200.000	1	8.200.000
20	COORDINADOR	C3G	7.600.000	1	7.600.000
21	COORDINADOR	C3J	6.900.000	1	6.900.000
22	COORDINADOR	C3K	6.700.000	1	6.700.000
23	COORDINADOR	C3M	6.300.000	1	6.300.000
24	COORDINADOR	C3N	6.000.000	2	12.000.000
25	JEFE DE DEPARTAMENTO	C57	9.500.000	1	9.500.000
26	JEFE DE DEPARTAMENTO	C55	8.800.000	1	8.800.000
27	JEFE DE DEPARTAMENTO	C52	7.600.000	4	30.400.000
28	JEFE DE DEPARTAMENTO	C51	7.300.000	6	43.800.000
29	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5A	6.900.000	4	27.600.000
30	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5B	6.600.000	3	19.800.000
31	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5C	6.300.000	4	25.200.000
32	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5D	6.000.000	5	30.000.000





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

33	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5D	5.000.000	11	55.000.000
34	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5F	4.000.000	1	4.000.000
35	PROFESIONAL (I)	C8A	11.100.000	1	11.100.000
36	PROFESIONAL (I)	C8J	9.300.000	1	9.300.000
37	PROFESIONAL (I)	C8L	8.800.000	1	8.800.000
38	PROFESIONAL (I)	C8N	8.200.000	2	16.400.000
39	PROFESIONAL (I)	C8P	8.000.000	1	8.000.000
40	PROFESIONAL (I)	C8Q	7.600.000	2	15.200.000
41	PROFESIONAL (I)	C8T	7.100.000	2	14.200.000
42	PROFESIONAL (I)	C8U	6.900.000	1	6.900.000
43	PROFESIONAL (I)	C8W	6.500.000	1	6.500.000
44	PROFESIONAL (I)	C8X	6.300.000	1	6.300.000
45	PROFESIONAL (I)	C8Y	6.100.000	2	12.200.000
46	PROFESIONAL (II)	D59	5.900.000	1	5.900.000
47	PROFESIONAL (II)	D58	5.700.000	2	11.400.000
48	PROFESIONAL (II)	D57	5.500.000	1	5.500.000
49	PROFESIONAL (II)	D55	5.100.000	2	10.200.000
50	PROFESIONAL (II)	D54	4.900.000	3	14.700.000
51	PROFESIONAL (II)	D53	4.700.000	2	9.400.000
52	PROFESIONAL (II)	D52	4.500.000	3	13.500.000
53	PROFESIONAL (II)	D51	4.300.000	4	17.200.000
54	PROFESIONAL (II)	D5B	3.900.000	4	15.600.000
55	PROFESIONAL (II)	D5C	3.700.000	3	11.100.000
56	PROFESIONAL (II)	D5D	3.500.000	2	7.000.000
57	PROFESIONAL (II)	D5E	3.300.000	4	13.200.000
58	PROFESIONAL (II)	D5F	3.100.000	2	6.200.000
59	PROFESIONAL (II)	D5J	2.500.000	1	2.500.000
60	TECNICO (I)	D89	7.000.000	1	7.000.000
61	TECNICO (I)	D88	6.700.000	1	6.700.000
62	TECNICO (I)	D87	6.400.000	1	6.400.000
63	TECNICO (I)	D86	6.200.000	2	12.400.000
64	TECNICO (I)	D84	5.900.000	3	17.700.000
65	TECNICO (I)	D81	5.400.000	2	10.800.000
66	TECNICO (I)	D8E	4.800.000	1	4.800.000
67	TECNICO (I)	D8F	4.600.000	2	9.200.000
68	TECNICO (I)	D8H	4.200.000	2	8.400.000
69	TECNICO (I)	D8J	4.000.000	5	20.000.000
70	TECNICO (I)	D8L	3.800.000	3	11.400.000
71	TECNICO (I)	D8L	3.600.000	2	7.200.000
72	TECNICO (II)	E38	5.100.000	4	20.400.000
73	TECNICO (II)	E36	4.900.000	1	4.900.000
74	TECNICO (II)	E34	4.700.000	3	14.100.000
75	TECNICO (II)	E3A	4.300.000	1	4.300.000
76	TECNICO (II)	E3A	3.600.000	3	10.800.000
77	TECNICO (II)	E3J	3.400.000	6	20.400.000
78	TECNICO (II)	E3K	3.200.000	10	32.000.000
79	TECNICO (II)	E3M	2.800.000	3	8.400.000
80	TECNICO (II)	E3Y	2.500.000	1	2.500.000
81	TECNICO (II)	E3P	2.400.000	10	24.000.000
82	ASISTENTE TECNICO ADM	F25	3.800.000	2	7.600.000





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

83	ASISTENTE TECNICO ADM	F2A	3.300.000	3	9.900.000
84	ASISTENTE TECNICO ADM	F2C	3.000.000	6	18.000.000
85	ASISTENTE TECNICO ADM	F2E	2.600.000	4	10.400.000
86	AUXILIAR DE SERVICIOS	G9J	2.500.000	6	15.000.000

Fuente: ANEXO DEL PERSONAL 2021 (LEY N° 6672/21) FF 10 RECURSOS DEL TESORO

ANEXO DEL PERSONAL 2021 (LEY N° 6672/21) FF 30 RECURSOS PROPIOS					
N°	DESCRIPCION	CAT	ASIGNACION	CANT	TOTAL
1	VICEMINISTRO	A5A	15.000.000	2	30.000.000
2	DIRECTOR GENERAL	B13	13.000.000	1	13.000.000
3	DIRECTOR GENERAL	B14	12.000.000	1	12.000.000
4	DIRECTOR	B24	11.600.000	1	11.600.000
5	DIRECTOR	B23	11.300.000	1	11.300.000
6	DIRECTOR	B22	10.900.000	1	10.900.000
7	DIRECTOR	B21	10.200.000	3	30.600.000
8	DIRECTOR	B2A	9.400.000	5	47.000.000
9	DIRECTOR	B2B	8.800.000	1	8.800.000
10	DIRECTOR	B2C	8.400.000	4	33.600.000
11	DIRECTOR	B2D	8.000.000	3	24.000.000
12	DIRECTOR	B2F	7.200.000	1	7.200.000
13	DIRECTOR	B2G	6.900.000	3	20.700.000
14	DIRECTOR	B2H	6.500.000	2	13.000.000
15	DIRECTOR	B2J	6.300.000	1	6.300.000
16	COORDINADOR	C3B	10.300.000	2	20.600.000
17	COORDINADOR	C3E	8.700.000	2	17.400.000
18	COORDINADOR	C3G	7.600.000	4	30.400.000
19	JEFE DE DEPARTAMENTO	C57	9.500.000	1	9.500.000
20	JEFE DE DEPARTAMENTO	C56	9.100.000	1	9.100.000
21	JEFE DE DEPARTAMENTO	C53	8.000.000	4	32.000.000
22	JEFE DE DEPARTAMENTO	C52	7.600.000	2	15.200.000
23	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5A	6.900.000	4	27.600.000
24	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5B	6.600.000	2	13.200.000
25	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5C	6.300.000	2	12.600.000
26	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5D	6.000.000	7	42.000.000
27	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5E	5.000.000	10	50.000.000
28	JEFE DE DEPARTAMENTO	C5F	4.000.000	2	8.000.000
29	PROFESIONAL (I)	C8C	10.300.000	1	10.300.000
30	PROFESIONAL (I)	C8E	10.000.000	1	10.000.000
31	PROFESIONAL (I)	C8M	8.400.000	2	16.800.000
32	PROFESIONAL (I)	C8Q	7.600.000	1	7.600.000
33	PROFESIONAL (I)	C8R	7.400.000	1	7.400.000
34	PROFESIONAL (I)	C8T	7.100.000	1	7.100.000
35	PROFESIONAL (I)	C8U	6.900.000	2	13.800.000
36	PROFESIONAL (I)	C8V	6.700.000	5	33.500.000
37	PROFESIONAL (I)	C8W	6.500.000	2	13.000.000





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

38	PROFESIONAL (I)	C8Y	6.100.000	1	6.100.000
39	PROFESIONAL (II)	D59	5.900.000	1	5.900.000
40	PROFESIONAL (II)	D58	5.700.000	1	5.700.000
41	PROFESIONAL (II)	D57	5.500.000	1	5.500.000
42	PROFESIONAL (II)	D56	5.300.000	2	10.600.000
43	PROFESIONAL (II)	D55	5.100.000	1	5.100.000
44	PROFESIONAL (II)	D54	4.900.000	1	4.900.000
45	PROFESIONAL (II)	D51	4.300.000	1	4.300.000
46	PROFESIONAL (II)	D5B	3.900.000	1	3.900.000
47	PROFESIONAL (II)	D5D	3.500.000	1	3.500.000
48	PROFESIONAL (II)	D5E	3.300.000	1	3.300.000
49	TECNICO (I)	D87	6.400.000	2	12.800.000
50	TECNICO (I)	D84	5.900.000	1	5.900.000
51	TECNICO (I)	D58	5.700.000	1	5.700.000
52	TECNICO (I)	D83	5.600.000	3	16.800.000
53	TECNICO (I)	D8E	4.800.000	1	4.800.000
54	TECNICO (I)	D8F	4.600.000	2	9.200.000
55	TECNICO (I)	D8G	4.400.000	2	8.800.000
56	TECNICO (I)	D8H	4.200.000	3	12.600.000
57	TECNICO (II)	D8F	4.600.000	1	4.600.000
58	TECNICO (II)	E3A	4.300.000	1	4.300.000
59	TECNICO (II)	E3D	4.000.000	1	4.000.000
60	TECNICO (II)	E3E	3.900.000	3	11.700.000
61	TECNICO (II)	E3F	3.800.000	1	3.800.000
62	TECNICO (II)	E3H	3.600.000	2	7.200.000
63	TECNICO (II)	E3J	3.400.000	11	37.400.000
64	TECNICO (II)	E3L	3.000.000	2	6.000.000
65	ASISTENTE TECNICO ADM	F26	3.900.000	7	27.300.000
66	ASISTENTE TECNICO ADM	F25	3.800.000	6	22.800.000
67	ASISTENTE TECNICO ADM	F2A	3.300.000	1	3.300.000
68	ASISTENTE TECNICO ADM	F2B	3.200.000	5	16.000.000
69	ASISTENTE TECNICO ADM	F2D	2.800.000	2	5.600.000
70	ASISTENTE TECNICO ADM	F2E	2.600.000	4	10.400.000
71	ASISTENTE TECNICO ADM	F2F	2.400.000	14	33.600.000
72	AUXILIAR DE SERVICIOS	G9K	2.300.000	2	4.600.000

Fuente: ANEXO DEL PERSONAL 2021 (LEY N° 6672/21) FF 30 RECURSOS PROPIOS.

**El Anexo del personal permanente FF 10:** contiene 15 cargos distribuidos en 86 categorías con diferentes asignaciones salariales, siendo que debería de existir 15 cargos, 15 categorías y 15 asignaciones salariales equiparando a todos según el nivel jerárquico.-

**El Anexo del Personal permanente FF 30:** contiene 11 cargos distribuidos en 72 categorías con diferentes asignaciones salariales

**Observación N° 5- Disparidad en montos de compensación**

Se visualiza en el anexo del personal muchas categorías de igual denominación pero con diferentes asignaciones salariales la cual demuestra disparidad en cuanto a la compensación de igual responsabilidad o jerarquía.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

**E) PROCESOS DE PAGOS DE HABERES.**

La Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas al inicio de cada ejercicio fiscal realiza varias gestiones a fin de obtener a través del acto administrativo de la Máxima Autoridad, la autorización para la realización de los pagos que guarda relación con los funcionarios permanentes, contratados y comisionados, al efecto se cuenta con los antecedentes de autorizaciones de asignaciones de categoría a funcionarios permanentes, las autorizaciones para la recontractación de funcionarios contratados, autorizaciones para pagos de Gastos de Representación, Bonificaciones y Gratificaciones, reglamento para pago de beneficios y reglamentación de pagos remuneración extraordinaria y adicional.

Se ha visualizado el flujograma aprobado por Resolución N° 1190/17 en donde se detalla los procedimientos a seguir para la Compensación - Salario Permanente.

Se procedió a comparar los datos de los documentos respaldatorios de egresos - planillas de pagos de haberes de funcionarios permanentes de la Institución generadas por la DGGDP, con las Resoluciones aprobadas por la Máxima Autoridad y el Anexo de personal permanente FF10 y FF30.

Analizadas las documentaciones del mes de Enero/2021 Planilla de RRHH N° 7491 aprobado por Resolución 076/21, en donde se observa que los procedimientos utilizados por la DGGDP para el pago de salario a funcionario permanente, cumple con los procedimientos internos establecido en la Res. N° 1190 de 14/06/2017.

Excepto en el punto 6 donde dice; ***“El Director General recibe el expediente completo, toma conocimiento y si no encuentra observaciones deriva a la Dirección General de Administración y Finanzas para el pago”***, sin embargo en la mayoría de los casos se observa que la planilla se remite directo al Dpto. de Verificaciones de la Dirección Administrativa dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas.

**Observación N° 6 – El circuito interno de pago de la DGGDP**

La DGGDP envía el expediente completo a la Dirección Administrativa en su Dpto. de Verificaciones, con la providencia “para proceder al pago correspondiente”, lo cual no coincide con lo establecido en el punto 6 de la Res 1190-17.

**F) ANTECEDENTES DE ACTOS ADMINISTRATIVOS QUE AUTORIZAN PAGOS A FUNCIONARIOS.**

➤ **NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2020**

- Resolución 113 de fecha 24/01/2020 por la cual se confirma en categorías, descripciones y remuneraciones a funcionarios del MUVH
- Resolución N° 318 de fecha 20/03/2020 por la cual se nombran como personal permanente a 9 personas PCD's
- Resolución N° 718 de fecha 19/06/2020 por la cual se le asigna nueva categoría a la Lic. Mirian de Aquino
- Resolución N° 1263 de fecha 11/05/2020 por la cual se nombran como personal permanente a 2 personas PCD's
- Resolución N° 1328 de fecha 18/05/2020 por la cual se modifica parcialmente el art 1 de la Res 1078 de 22/07/2020 en relación a la promoción en cargos vacantes de 2 funcionarias
- Resolución N° 1821 de fecha 21/12/2020 con vigencia a partir del 1 de setiembre de 2020 por la cual se asigna nueva categoría a Jesús Fernando Escobar Portillo
- Resolución N° 1731 de fecha 29/10/2020 en relación al pago del personal policial comisionado desde octubre a diciembre 2020





Misión: *Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

**Dirección General de Auditoría Interna**

- Resolución N° 967 de fecha 17/07/2020 por la cual se autoriza el pago de bonificación por antigüedad a comisionados de la Policía Nacional desde julio a diciembre 2020
- Resolución N° 963 de fecha 16/07/2020 por la cual se autoriza el pago de diferencia de salario a favor de funcionarios permanentes y comisionados desde julio a diciembre 2020
- Resolución N° 1473 de fecha 18/09/2020 por la cual se autoriza el pago de diferencia de salario a favor de Laura Maria Groehn Vergara desde setiembre a diciembre 2020
- Resolución N° 1385 de fecha 28/08/2020 por la cual se autoriza el pago de diferencia de salario a favor de 2 funcionarios desde agosto a diciembre 2020
- Resolución N° 1544 por la cual se autoriza el pago de diferencia de salario a favor de Eliana Fidelina Cabrera Palacios desde setiembre a diciembre 2020
- Resolución N° 1740 de fecha 30/10/2020 por la cual se autoriza el pago de diferencia de salario Mirian Liliana Céspedes Ramirez desde setiembre a diciembre 2020
- Resolución N° 1469 de fecha 18/09/2020 se rectifica el monto de pago de diferencia de salario a favor de Delgadillo Servin Alice Stella de setiembre a diciembre 2020
- Resolución N° 1377 de fecha 27/08/2020 se autoriza el pago de diferencia de salario a favor de Elegiste Rosa Concepcion Bogado Monges de agosto a diciembre 2020
- Resolución N° 1124 de fecha 24/07/2020 por la cual se autorizan pagos de bonificación y responsabilidad en el cargo de julio a diciembre 2020
- Resolución N° 1309 de fecha 14/08/2020 por la cual se autorizan pagos de bonificación y responsabilidad en el cargo de agosto a diciembre 2020
- Resolución N° 1146 de fecha 30/07/2020 por la cual se autorizan pagos de gratificación por servicios especiales a favor de funcionarios de Che Tapyi desde julio a diciembre 2020
- Resolución N° 1757 de fecha 26/11/2020 por la cual se autoriza el pago por gasto de representación a favor de Carlos Alberto Pereira Olmedo
- Resolución N° 927 de 15/07/2020 gastos de representación desde julio a diciembre 2020
- Resolución N° 926 de 15/07/2020 se autorizan pagos por gratificación por Servicios Especiales a favor de funcionarios de julio a diciembre 2020.
- Resolución N° 144 de 3/02/2020 por la cual se autoriza la contratación de profesionales para el programa BID desde enero a diciembre 2020
- Resolución N° 1750 de 24/11/2020 por la cual se autoriza la recontractación de consultores para el programa BID desde octubre a diciembre 2020
- Resolución N° 930 por la cual se rectifica la Resolución N° 903 en la asignación de Jorge Agustín Agüero Torres
- Resolución N° 1797 de fecha 14/12/2020 por la cual se autoriza la recontractación de profesionales en programa BID desde noviembre a diciembre 2020
- Resolución N° 341 de fecha 30/03/2020 por la cual se autoriza la recontractación del titular de la UNE BID desde marzo a diciembre 2020
- Resolución N° 716 de fecha 18/06/2020 por la cual se autoriza la contratación para programa BID desde mayo a diciembre 2020
- Resolución N° 1378 de fecha 27/08/2020 por la cual se autoriza la contratación de consultores para el programa BID desde agosto a diciembre 2020.





Misión: *Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

**Dirección General de Auditoría Interna**

- Resolución N° 1199 de fecha 7/08/2020 por la cual se autoriza la contratación de consultores para programa BID desde julio a diciembre 2020
- Resolución N° 903 de fecha 13/07/2020 pago bonificaciones de julio a diciembre 2020
- Resolución N° 902 de fecha 13/07/2020 por la cual se autoriza la renovación de los contratos de julio a diciembre 2020
- Resolución N° 1760 de fecha 30/11/2020 por la cual se encomienda el proceso de pago de Re y Ra con vigencia a partir del 01/11/2020
- Resolución N° 1031 de fecha 20/07/2020 por la cual se autorizan pagos de subsidio para la salud de julio a diciembre 2020
- Resolución N° 1801 de fecha 15/12/2020 por la cual se autoriza la contratación del CP. Mario Augusto Villalba Quiñonez
- Resolución N° 1799 de fecha 15/12/2020 por la cual se autoriza la contratación del Sr. Wilfrido Ayala García
- Resolución N° 1798 de fecha 15/12/2020 por la cual se autoriza la contratación de profesionales y personal técnico
- Resolución N° 1797 de fecha 14/12/2020 por la cual se autoriza la recontractación del profesionales
- Resolución N° 1778 de fecha 10/12/2020 por la cual se autoriza la contratación de consultores individuales
- Resolución N° 1775 de fecha 10/12/2020 por la cual se autoriza la contratación de asesores técnicos y asistentes
- Resolución N° 1766 de fecha 3/12/2020 por la cual se autoriza la contratación del Arq. Víctor Antonio Riveros Peña
- Resolución N° 1753 de fecha 24/11/2020 por la cual se autoriza la contratación del Abg. José Santiago Mazó
- Resolución 1747 de fecha 19/11/2020 por la cual se autoriza la contratación de la Lic. Silvia Patricia Filippini.

➤ **ENERO 2021**

- Resolución N° 076 del 22/01/2021 "Por la cual se confirma en categorías, cargos y remuneraciones a funcionarios permanentes del MUVH para el ejercicio fiscal 2021".
- Resolución N° 120 del 29/01/2021 Por la cual se autoriza la renovación de los contratos suscriptos con el personal contratado, para el ejercicio fiscal 2021. (vigencia de tres a seis meses)
- Resolución N° 121 del 29/01/2021 "Por la cual se autoriza a la DGAF a proceder al pago de Gastos de Representación, de enero a diciembre de 2021 a funcionarios permanentes y comisionados que ocupen cargos de representación legal del MUVH
- Resolución N° 150 del 04/02/2021 Por la cual se autoriza la recontractación del Personal correspondiente al Programa de Mejoramiento de Vivienda y el Hábitat (PR-L1082), en el marco del contrato de préstamo N° 3538/OC-PR, para el ejercicio fiscal 2021 del MUVH. (La vigencia va de dos meses a 12 meses en algunos casos)
- Resolución N° 197 del 17/02/2021 "Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pagos de diferencia de salario a través del objeto de Gasto 199 – otros Gastos del personal a favor de funcionarios permanentes y comisionados.
- Resolución N° 208 del 18/02/2021 "Por la cual se autoriza a la DGAF a proceder al pago en concepto de Gastos de Representación correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2021 a funcionarios comisionados que ocupan cargos de representación legal en el MUVH.
- Resolución N° 259 del 26/02/2021 Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pagos en concepto de Gratificaciones por Servicios Especiales a favor de funcionarios permanentes y comisionados quienes cumplen funciones de seguridad y funciones específicas en las unidades de proyectos del MUVH por los meses de enero y febrero 2021.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

- Resolución N° 332 del 16/03/2021 por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pagos por los meses de enero y febrero de 2021, correspondiente a bonificaciones en concepto de responsabilidad por Gestión Administrativa y Gestión Presupuestaria al personal permanente del MUVH.-
- Resolución N° 344 del 17/03/2021, Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pagos correspondientes a Bonificaciones en concepto de responsabilidad por Gestión Administrativa y responsabilidad por Gestión Presupuestaria al personal Contratado del MUVH. (Vigencia de Enero a junio 2021)
- Resolución N° 380 del 22/03/2021, Por la cual se amplía el Anexo de la Resolución N° 332 del 16 de marzo del 2021 que autoriza a la DGAF a realizar pagos por los meses de enero y febrero 2021, correspondientes a bonificaciones en concepto de responsabilidad por Gestión Administrativa al personal Permanente del MUVH.
- Resolución N° 441 del 24/03/2021 Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pago en concepto de bonificación por Gastos de Representación, a favor de funcionarios permanentes del MUVH (Vigencia Marzo a Dic 2021)
- Resolución N° 454 del 26/03/2021 Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar el pago en concepto de Bonificación por Gastos de Representación a favor de funcionarias del MUVH. (Vigencia Feb a Dic 2021)
- Resolución N° 484 del 30/03/21, Por la cual se autoriza a la DGAF realizar el pago en concepto de Bonificación por antigüedad en la función a favor del personal Policial comisionado en el MUVH.
- Resolución N° 824 del 27/05/2021 Por la cual se autoriza a la DGAF a realizar los pagos en concepto de Bonificaciones responsabilidad en el cargo, por Gestión Administrativa y Presupuestaria a funcionarios permanentes y comisionados del MUVH por los meses de mayo a Diciembre 2021.
- Resolución N° 1545 del 10/07/2019 "Por la cual se dispone la instrucción de sumario administrativo al Abg. Rodrigo Fernando Arrua Gómez y la Abg. Eladia Fleitas Romero, funcionarios permanentes del Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat".
- Resolución N° 1752 del 09/10/2019, "Por la cual se dispone la suspensión del proceso sumarial instruido a los funcionarios Rodrigo Fernando Arrúa Gómez y Eladia Fleitas Romero, quedando su continuidad supeditada a las resultados de la investigación penal"
- Resolución N° 938 del 14/06/2021 "Por la cual se dispone la instrucción de sumario administrativo a la señora Victoria Concepcion Martínez Schembori, funcionaria del Ministerio de Hacienda comisionada al MUVH."

**G) PLANILLAS DE PAGOS A SERVIDORES PÚBLICOS PERMANENTES, CONTRATADOS Y COMISIONADOS DEL MUVH**

Se ha accedido a los legajos de pagos de haberes de los rubros presupuestarios: 111- Sueldo Personal Permanente, 113 - Gastos de Representación, 123-Remuneración Extraordinaria, 125- Remuneración Adicional, 133 - Bonificaciones y Gratificaciones, 137-Gratificación por Servicios Especiales, 144-Jornales (contratado), 145 - Honorarios Profesionales (contratado), y 199 Diferencia Salarial, verificando la Guía básica de documentos de rendición de cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de ingresos y gastos de los organismos y entidades del Estado (Res. CGR N° 236 del 11 de mayo de 2020).

**H) RUBRO 111 - SUELDOS PERMANENTE**

**Ejercicio2020**

Se ha verificado los legajos de pagos en concepto de salario a los funcionarios permanentes aprobados por Resolución N° 113-2020, según el cruce de datos realizado las liquidaciones





Misión: *Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

### Dirección General de Auditoría Interna

de salarios coinciden en su totalidad con el monto establecido en el anexo de funcionarios y Resolución.

#### **Ejercicio 2021**

Se ha verificado los legajos de pagos en concepto de salario a los funcionarios permanentes aprobados por Resolución N° 076-21, según el cruce de datos realizado las liquidaciones de salarios coinciden en su totalidad con el monto establecido en el anexo de funcionarios y Resolución.

#### **Observación N° 7 – De las formalidades**

7.1 Las Autorizaciones de Pago generadas desde el Dpto. de Tesorería correspondiente al mes de enero/2021 cuentan con las firmas de los autorizantes de pagos, no así con el sello de aclaración de la firma del área de Dirección Financiera, DGAF y el Ministro.

7.2 Las planillas generadas desde la DGGDP, están firmadas por el funcionario que genera, además por el Jefe de Dpto. de Liquidación de Salarios, la Directora de Remuneración y Control del Personal y la Directora General de Gestión y Desarrollo de las Personas. En ciertos casos se observa en las planillas la firma de la Directora General de Administración y Finanzas y en otros casos no. (AP N° 042).

#### **I) Rubro 144 - JORNALES PERSONAL CONTRATADO**

##### **➤ Noviembre 2020**

Por acto administrativo N° 902 de fecha 13/07/2020 la Máxima Autoridad autoriza la renovación de contratos con el personal contratado para prestar servicios en la Institución. En efecto, se ha elaborado una planilla para verificar las liquidaciones de haberes en el rubro 144 jornales, atendiendo el tipo de programa afectado a cada funcionario.

##### **➤ Enero 2021**

Por acto administrativo N° 120 del 29/01/ 2021 la Máxima Autoridad autoriza la renovación de contratos con el personal contratado para prestar servicios en la Institución. De manera a verificar las liquidaciones de haberes en el rubro 144 jornales, se ha elaborado una planilla atendiendo el tipo de programa afectado a cada funcionario.

Concluyendo que las liquidaciones coinciden en su totalidad con los montos aprobados en la Resolución, excepto por lo mencionado en la observación.

#### **Observación N° 8 – Falta de Control Administrativo**

La Autorización de Pago N° 156 de 27/02/2021, que contiene dentro de su archivo la planilla de la DGGDP N° 7529 no está firmada por la DGAF.

#### **J) Rubro 145 - HONORARIOS PROFESIONALES PERSONAL CONTRATADO**

##### **➤ Noviembre y Diciembre 2020**

- Por Resolución N° 144 de fecha 3/02/2020 se autoriza la contratación y recontractación de profesionales en el marco del programa de Mejoramiento de vivienda y del Hábitat (PR-LI082), financiado por el BID, analizados los legajos se visualiza lo siguiente:

Funcionario: Aníbal Mendoza Franco con CI 2038893, analista Programador del Componente II, cuyo salario es de GS. 9.506.529 con vigencia del 01/01/2020 al 31/12/2020 lo cual no se visualiza pagos en las planillas Nos. 7288 y 7263 de la DGGDP.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

**Observación N° 9 - Falta visualizar en planilla**

- No se visualiza planilla de pago
- **Diciembre 2020**
- Por Res. N° 144 de 03/02/2020 se autoriza la contratación y recontractación de profesionales analizados los legajos se visualiza lo sgte:

568.014	FERNANDEZ PALMIERI, MARIA CLARICE	Figura con salario de Gs. 9.900.000.- no así en las planillas de la DGGDP. Planilla N° 7311 y 7314.
722.823	GALEANO GOMEZ, MARCOS RAUL	

**Observación N°10 - Falta visualizar planilla**

- No se visualiza planilla de pago

➤ **Enero 2021**

Por acto administrativo N° 120 del 29 de enero del 2021 la Máxima Autoridad autoriza la renovación de contratos con el personal contratado para prestar servicios en la Institución. De manera a verificar las liquidaciones de haberes en el objeto de gasto 145 Honorarios Profesionales, se ha elaborado una planilla atendiendo el tipo de programas afectado a cada funcionario.

Se ha verificado que las liquidaciones coinciden en su totalidad con los montos aprobados en las Resoluciones, excepto algunas pequeñas observaciones de carácter de control interno.

**Observación N° 11 – Falta de Control Administrativo**

**11.1 Planilla N° 7507 de la unificación de formalidades:** la presentación de facturas a través de un memorando es dirigido al superior inmediato para la certificación y V° B° de las tareas realizadas por los funcionarios, hay casos en que el funcionario presenta el memorando directamente a la DGGDP sin el V° B° del Director de área o Director General. Se menciona casos del Rubro 145-10-001 HP. Cirilo Aguayo, Oscar Barboza, Liz Becker, Cesar Benítez, Nora Centurión, Gisele Mencia Nathalia Redondo.

**11.2 Planilla N° 7508, 7513, 7514 (similar al punto anterior):** casos de... Sres. Yamil Chansin, sin aclaración de firma del Sr. Jeremías Gómez Delgado, Arq. Estela Gómez, Lic. Michele Centurión, Arq. Mabel Gonzalez, Arq. Fermín Jou, Arq. Diana Lamas, Ing. Nelson Maidana, Arq. Graciela Ortiz, Arq. Carlos Paiva, Arq. Ingrid Sanz, Arq. Silvio Vázquez. No se observa presentación de informe de trabajos realizados con la factura del Arq. Edgar Díaz de Bedoya. AP N° 092 30/01/2021

**12.3 La planilla N° 7516 de fecha 31/01/2021:** cuenta con el sello de la DGGDP pero no se observa la firma de la responsable en la planilla.

**K) Rubro 137- BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES PERSONAL CONTRATADO**

➤ **Diciembre 2020**

- Por Resolución N° 903 de fecha 13/07/2020, por la cual se autoriza el pago bonificaciones de los meses de julio a diciembre 2020 analizada las documentaciones se visualiza lo sgte:

Funcionario: Báez Ruiz Díaz Gustavo Adolfo, en la Resolución N° 903 indica el monto de 700.000 no se visualiza en planilla de pago.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

**Observación N°12 - No se visualiza planilla de pago**

- No se visualiza planilla de pago

➤ **Enero 2021**

Las asignaciones a favor del personal contratado en concepto de Gestión Administrativa, para los Encargados de Despacho de Direcciones, Coordinadores y Jefes de Departamento se realizan sobre el 40 % del salario mensual consignando los topes asignados para cada cargo, Ej. Directores y Coordinadores 2.000.000 Gs, Jefe de Dpto. 1.500.000 Gs.

En el caso de existir una solicitud y previa autorización del MAI, se contempla los pagos realizados sobre el 60% del salario mensual, tal como se establece en el Decreto Reglamentario N° 4780/2021, Art. 98°.

Para el personal contratado que cumplen funciones de técnicos, asistentes administrativos el monto asignado es de Gs. 700.000.- en los conceptos de Bonificación por Gestión Administrativa y Presupuestaria, cuyos pagos están respaldadas por acto administrativo.

En el caso de responsabilidad por Gestión Administrativa, a los funcionarios con cargos de Directores, Coordinadores y Jefe de Dpto. cuenta con la Resolución N° 247/21 para el pago correspondiente al mes de enero 2021.

**L) Rubro 113 - GASTOS DE REPRESENTACION**

➤ **Noviembre y Diciembre 2020**

- Aprobada por Resolución N° 927 de fecha 15/07/2020 gastos de representación desde julio a diciembre 2020, analizada las documentaciones se visualiza lo sgte:

Funcionario: Chamorro Solís Diego Martín aprobada por Resolución N° 927 en concepto de Gastos de Representación Gs. 1.528.300.- lo cual no se visualiza en planillas Ns° 7273 y 7322 de la DGGDP.

**Observación N° 13 - No se visualiza planilla de pago**

No se visualizan planillas de pagos N° 7273 de noviembre y N° 7322 de diciembre, correspondiente al citado funcionario.

➤ **Enero 2021**

El objeto de gasto 113-30-001 cuenta con 39 líneas presupuestarias para cubrir la asignación mensual de los cargos de conducción política y de Dirección Superior, que tiene representación legal en la Institución. A continuación se describe planilla en la cual se puede apreciar las categorías, asignaciones y cantidad.

Descripción	Categoría	Cantidad	Asignación Mensual
Ministro	SA2	1	4.093.655
Viceministro	S74	2	2.592.000
Director General	S94	6	3.228.200
Director General	S04	3	2.851.200
Director	S04	1	2.851.200
Director	S84	26	1.528.300
Total		39	





Misión: *Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

**Dirección General de Auditoría Interna**

Realizando la verificación de los pagos en concepto de Gastos de Representación se puede concluir que las mismas están expresamente aprobadas según Acto administrativo dictado por la Máxima Autoridad Res. N° 121/2021.

El anexo del personal con que cuenta la Institución no cubre en su totalidad los pagos en concepto de Gastos de Representación, considerando que la Institución en función al organigrama de la SENAVITAT cuenta con casi 60 cargos tipificados en Gastos de Representación (Ministro, Viceministros, Directores Generales y Directores de área).

**Observación N° 14 – Cantidad de Líneas presupuestarias insuficientes**

- Cantidad de línea insuficiente para cubrir gastos de representación

**M) Rubro 123 - REMUNERACION EXTRAORDINARIA**

**125- REMUNERACION ADICIONAL**

La Resolución N° 1760 del 30-11-2020 en su Art. 1°) Encomienda a la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas a reiniciar el proceso de pago en concepto de remuneración extraordinaria y adicional, de conformidad a lo establecido en el Decreto del P.E. N° 4245 del 26-10-2020 y se modifica parcialmente la Resolución N° 181 del 11-02-2020 con efectividad a partir del 01-11-2020.

El Art. 2°) Autoriza la excepción del Art 2° incisos 2.2 y 2.3 del Anexo I de la Resolución N° 181 de fecha 11-02-2020 para la liquidación de las remuneraciones extraordinarias y adicionales correspondientes al mes de noviembre de 2020, en lo referente al plazo para la carga de la autorización en la aplicación web.

El Art. 3°) Determina que el cálculo del pago se deberá realizar conforme a lo establecido en la parte pertinente del Art. 39° incisos f) y g), del Anexo A del Decreto N° 3264-2020, dándose estricta observancia previamente al cumplimiento de la jornada ordinaria de trabajo de 8 horas diarias, establecidas en el Código Laboral, por lo cual el cómputo y la liquidación respectiva será a partir de las 16:00 hs.

El Art. 4°) Modifica parcialmente el Anexo I de la Resolución N° 181 del 11-02-2020 afectando únicamente a los Arts 2°, 4°, incisos 4.3), 5° inciso 5.3) y 7°, en lo referente a la cantidad de horas, estableciéndose en todos los casos que las horas extraordinarias y adicionales no podrán sobrepasar las dos (2) horas diarias, ocho (8) horas semanales y hasta 24 horas mensuales, quedando los demás términos firmes y sin modificación alguna.

Finalmente, el Art. 5° establece que las dependencias afectadas a la realización de los trabajos en horario extraordinario y adicional, son las siguientes:

- Secretaria Privada
- Dirección General de Gabinete
- Secretaria General
- Dirección General de Administración y Finanzas
- Dirección General Jurídica y Notarial
- Dirección General de FONAVIS
- Dirección General Social
- Dirección General Técnica
- Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas
- Dirección General de TIC
- Dirección de Administración de Bienes y Servicios
- Departamento de Seguridad y Vigilancia
- Departamento de Transporte
- Departamento de Mantenimiento
- Departamento de Suministro





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

**Noviembre y Diciembre 2020**

Se efectuó control sobre pago de horas extraordinarias y adicionales del personal permanente y contratado, analizando la información contenida en nueve (9) autorizaciones de pagos, correspondiente a 60 funcionarios durante el mes de diciembre de 2020, verificando el sistema de cálculo utilizado, así como las dependencias autorizadas a realizar trabajos fuera del horario ordinario de trabajo. Los mismos no presentan observaciones que formular y se ajustan a los requisitos exigidos en la Resolución N° 1760 del 30-11-2020. **Ver Anexo I**

**Enero 2021**

Las liquidaciones de pagos en concepto de Remuneración Extraordinaria y Adicional correspondiente al mes de enero 2021, mes vencido pagado al mes siguiente, fueron autorizadas y calculadas en el marco de la Resolución N° 243 del 24/02/2021.

Como herramienta para generar la solicitud se utiliza el sistema informático "Solicitud de Horas RE y RA", la cual ya está programado con las condiciones aprobadas en la Resolución.

**N) Rubro 133 - BONIFICACIONES Y GRATIFICACIONES**

El objeto de Gasto está destinado a la retribución en concepto de Responsabilidad en el Cargo, Responsabilidad por Gestión Administrativa y Gestión Presupuestaria. Según las verificaciones realizadas en concepto de bonificaciones y gratificaciones están correctamente respaldadas por acto administrativo, los montos liquidados coinciden en su totalidad con los montos aprobados en las Resoluciones.

**O) Rubro 133 - RESPONSABILIDAD EN EL CARGO**

➤ **Noviembre y Diciembre 2020**

- La Resolución N° 1124 de fecha 24/07/2020 por la cual se autorizan pagos de bonificación y responsabilidad en el cargo de los meses de julio a diciembre 2020, analizada las documentaciones se visualiza lo sgte:

Funcionarios	Concepto	Observación
Castro Candia William	Resolución N° 1124 indica Gs 1.890.000 planilla de pago N° 7280 indica Gs 2.000.000.- en consulta SINARH indica pago de 2.000.000.-	Se observa diferencia entre el monto pagado y la Resolución de aprobación.
Méndez López Delci Ester	Resolución N° 1124 dice 1.500.000 planilla 7282 dice 1.800.000. en consulta SINARH indica pago por de 1.800.000.-	

**Observación 15 - Diferencia entre el monto pagado y la Resolución de aprobación**

- No coinciden los montos pagados con los aprobados por Resolución

La Resolución N° 1124 de fecha 24/07/2020 por la cual se autorizan pagos de bonificación y responsabilidad en el cargo de julio a diciembre 2020, analizada las documentaciones se visualiza lo sgte:

Funcionario: Chamorro Solís, Diego Martin la Resolución 1124 menciona pago Gs. 2.518.490, no se visualiza en planilla 7280

Báez Bolla, Adrià Maria Teresa, no se visualiza en planilla 7280

**Observación 16 - No se visualiza planilla de pago**

➤ **Enero 2021**





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

Dirección General de Auditoría Interna

La Resolución N° 229 del 23-02-2021 autoriza los pagos en concepto de Bonificaciones por Responsabilidad en el Cargo, a funcionarios permanentes y comisionados del MUVH, por los meses de enero a febrero del año 2021.

Según las planillas generadas por la DGGDP las asignaciones a favor de funcionarios permanentes se detalla de la siguiente forma: Vice-ministros y Directores Generales el monto es sobre el 30% del salario mensual más Gastos de representación, en el caso de que perciban el ultimo concepto mencionado.

P) Rubro 133 - BONIFICACIONES POR GESTION ADMINISTRATIVA Y PRESUPESTARIA

En el Memorando DPLS 859/2021 de la DGGDP, se menciona que para la asignación de los montos en concepto de Bonificaciones por Gestión Administrativa y Presupuestaria a favor de funcionarios permanentes y personal contratado se realiza contemplado el Decreto Reglamentario aprobado para cada Ejercicio Fiscal y el Reglamento Interno Institucional con dictamen favorable de la DGJN y Resolución, aprobado por la Máxima Autoridad.

Observamos disparidad en cuanto a la designación de montos teniendo en cuenta la misma jerarquía entre: Directores Generales, Directores, Coordinadores y Jefes de Departamento.

Pago de Bonificaciones por Responsabilidad en el Cargo			
Directores Generales	Directores	Coordinadores	Jefes de Departamento
Se asignan montos desde Gs.2.260.000 hasta Gs.4.568.460	Desde Gs.1.500.000 hasta Gs.3.000.000	Desde Gs.1.080.000 hasta Gs.2.500.000	Desde Gs.990.000 hasta Gs.2.000.000

Observación N° 17 – Disparidad en montos aprobados en las bonificaciones por Responsabilidad en el Cargo, Gestiones Administrativas y Presupuestarias.

Se visualiza disparidad entre los montos aprobados y pagados en concepto de Gestión Administrativa y Gestión Presupuestaria, teniendo en cuenta que existe igual responsabilidad entre los funcionarios que perciben en ese concepto. En los pagos por Gestiones Administrativas se asignan montos desde Gs.700.000 hasta Gs.1.200.000 y en Gestión Presupuestaria de Gs.700.000 hasta Gs.1.000.000.-

Res. N° 229 del 23-02-2021. Pagos en concepto de Bonificaciones por Responsabilidad en el Cargo, Gestiones Administrativas y Presupuestarias					Res. N° 332 del 16 de marzo del 2021. pagos en concepto de Bonificaciones por Responsabilidad por Gestiones Administrativas y Presupuestarias	
Pago de Bonificaciones por Responsabilidad en el Cargo					Pago por Gestión Administrativa	Pago por Gestión Presupuestaria
Viceministros	Directores Generales	Directores	Coordinadores	Jefes de Dpto.	Funcionarios	Funcionarios
G. 5.277.600	G 2.260.000	G. 1.500.000	G 1.080.000	G. 990.000	G. 700.000	G 700.000
	G 2.741.076	G 1.600.000	G 1.600.000	G. 1.020.000	G 750.000	G 750.000
	G 3.090.000	G 1.800.000	G 1.800.000	G. 1.080.000	G 800.000	G 1.000.000
	G 3.150.000	G 2.000.000	G 2.000.000	G. 1.110.000	G 1.000.000	
	G 3.500.000	G 2.258.490	G 2.400.000	G. 1.170.000	G 1.020.000	
	G 3.810.000	G 3.000.000	G 2.460.000	G. 1.200.000	G 1.200.000	
	G. 3.900.000		G 2.500.000	G. 1.320.000		
	G. 4.455.360			G. 1.380.000		
	G. 4.568.460			G. 1.470.000		
				G. 1.500.000		





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

				G. 1.600.000		
				G. 1.800.000		
				G. 2.000.000		

Fuente: Resolución N° 229-2021 y Resolución N° 332-2021

**Q) Rubro 137 - GRATIFICACIÓN POR SERVICIOS ESPECIALES**

➤ **Noviembre y Diciembre 2020**

La Resolución N° 926 de fecha 15/07/2020, por la cual autorizan pagos por Gratificación por Servicios Especiales a favor de funcionarios de los meses de julio a diciembre 2020, analizada las documentaciones se visualiza lo siguiente:

- Funcionario: Jiménez Sosa Víctor Gabriel, en la Resolución 926 figura Gs 432.000.- no se visualizan en las planillas N° 7278 y 7279 correspondiente al mes de noviembre y las planillas N° 7338 y 7339 correspondiente al mes de diciembre/2020

**Observación N° 18 - No se visualiza el pago en la planilla de la DGGDP.**

➤ **Enero 2021**

Por Resolución N° 259 del 26 de febrero del 2021, se autoriza a la DGAF a realizar pagos en concepto de Gratificación por Servicios Especiales a favor de funcionarios permanentes y comisionados quienes cumplen funciones de seguridad y funciones específicas en las unidades ejecutoras de proyectos del MUVH, correspondiente a los meses de enero y febrero/21.

Según las verificaciones realizadas las liquidaciones en planilla coinciden en su totalidad con los montos aprobados por Resolución.

**Planillas de pagos no visualizadas:** en los legajos analizados del mes de Enero/21 no se han visualizados las planillas de pagos de los siguientes funcionarios,

APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	ASIGNACION MENSUAL	Gratificación por Servicios Especiales
	N°		
ARIAS GUERRERO, CARLOS ALFREDO	1.739.905	11.600.000	2.088.000
BENITEZ BENITEZ, ANIBAL BERNARDINO	793.845	8.400.000	1.512.000
CENTURION RESQUIN, ANTONIO	683.684	7.400.000	1.776.000
ROLON, JOSE ASUNCION	1.121.206	6.700.000	1.608.000
DOLDAN DUARTE, JORGE ADALBERTO	515.481	6.400.000	1.152.000
DIAZ MARTINEZ, JIMMY AUGUSTO	2.025.828	5.900.000	1.200.000
GONZALEZ DE AMARILLA, LAURA CAROLINA	1.487.319	12.000.000	1.080.000
EISENKOLBL ORTIGOZA, ELSA MARGARITA	1.723.235	7.300.000	1.752.000
RUIZ DIAZ ESPINOLA, CARLOS DARIO	753.720	8.200.000	1.968.000
ARRUA DE OLMEDO, MIRIAN BEATRIZ	449.316	7.100.000	1.278.000
CABRERA PALACIOS, ELIANA FIDELINA	3.181.537	3.500.000	531.914
MORINIGO ARREDONDO, ROBERT ENRIQUE	653.499	6.700.000	1.608.000

**Observación N° 19 – Desprolijidades en control interno**

La Autorización de Pago N° 000335 de 27/02/2021, en concepto de Gratificación por Servicios Especiales cuenta con las firmas autorizadas para el efecto pero falta los sellos de la Dirección Financiera, DGAF y el Ministro. La Orden de pago por Red Bancaria y la Solicitud de Transferencia de Recursos no están firmados por la DGAF y el Ministro, se visualiza únicamente la firma de un funcionario del Dpto. de Tesorería.

Así también, algunas planillas generadas desde la DGGDP no están firmadas por la DGAF.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

Dirección General de Auditoría Interna

R) RUBRO 199 DIFERENCIA SALARIAL

Verificada la Autorización de Pago N° 0229 de 23/02/2021 y documentaciones de respaldo para pago de Diferencia Salarial a funcionarios permanentes del mes de Enero/21, vemos que se realiza conforme a lo establecido en la Resolución N° 197 de fecha 17/02/2021 por la cual se autoriza a la DGAF a realizar pagos en ese concepto, a favor de funcionarios permanentes y comisionados correspondiente a los meses de Enero a Diciembre del 2021.

S) EMBARGOS JUDICIALES

La DGGDP a través del MDPLS 1260-21 de 11/10/2021, proporciona el listado de funcionarios que cuentan con embargos judiciales, describiendo fecha de recepción del pedido y fecha de ejecución.

Se procedió a la verificación de los mismos observando los siguientes:

➤ Noviembre y Diciembre 2020

- No figuran en el Memorando MDPLS 1260-21

Funcionario	C.I.	Observación	
Rolon Gómez, Hilario	1.846.469	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla N° 7307/20 de descuento.	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7307/20 MES DE DICIEMBRE 750.000 POR EMBARGO JUDICIAL
Gaona Aveiro, Karina Raquel	1.306.682	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla de descuento	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7312/20 MES DE DICIEMBRE 600.000 POR EMBARGO JUDICIAL
Ibarrola Urbieto, Marta Cristina	4.542.747	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla de descuento	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7312/20 MES DE DICIEMBRE 420.000 POR EMBARGO JUDICIAL
Irala Celle, Luz María	2.088.585	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla de descuento	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7312/20 MES DE DICIEMBRE 850.000 POR EMBARGO JUDICIAL
Vargas, María	3.404.569	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla de descuento	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7313/20 MES DE DICIEMBRE 550.000 POR EMBARGO JUDICIAL
Ibarra, Blasida	3.858.583	No figura en MDPLS 1260-21 remitido por la DGGDP pero si en planilla de descuento	SEGÚN PLANILLA DE DESCUENTO N° 7317/20 MES DE DICIEMBRE 550.000 POR EMBARGO JUDICIAL

➤ Enero 2021

- No se visualizan en las planillas

EMBARGOS JUDICIALES				
A	Prestación de Alimento			
N°	Nombre	C I N°	Fecha de Recepción	Descuentos s/ planilla de la DGGDP
1	Giménez, Víctor	3.491.171	15/10/2015	No se visualiza en la planilla de descuento.
2	Paez Balbuena Diego	4.273.329	04/03/2020	No se visualiza en la planilla de descuento.





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

3	Duarte Jara, Edgar	3.407.117	De fecha 10/6/2015 y 24/09/2015 por prestación de alimento y de 29/10/2020 por deudas.	Según AP N° 043 de 28/01/21 planilla de descuento N° 7488/21 del mes de Enero se le descontó Gs. 2.275.000. en concepto de embargo judicial por prestación de alimentos y deudas contraídas con distintas entidades y/o personas jurídicas.
<b>B Deudas Contraídas con distintas Entidades y/o Personas Jurídicas</b>				
1	Enciso Patricia	2.045.403	12/2/2020	No se visualiza en la planilla de descuento
2	Rodriguez Mirian	651.836	10/12/2020	No se visualiza en la planilla de descuento

**Observación N° 20 - No se visualiza en el memorando y/o en la planilla de la DGGDP**

- No figuran en el Memorando MDPLS 1260-21
- No hemos visualizado en los legajos las planillas de descuentos en concepto de embargo judicial de los funcionarios Giménez Víctor, Paez Balbuena Diego, Enciso Patricia y Rodriguez Myrian, situación que no concuerda con lo informado por la DGGDP - M DPLS N°1260/21 de fecha 11/10/2021.

**T) Documentos respaldatorios de pagos de salarios**

Analizados los legajos de pagos de salarios realizados a funcionarios contratados facturas emitidas y que respaldan los pagos realizados por la Institución en ese concepto, se ha visualizando que la mayoría de ellas no están perforadas, presilladas ni archivadas correctamente, a continuación se cita algunos ejemplos:

<b>Facturas de funcionarios contratados del mes de Diciembre 2020 sueltas</b>
Es decir no estaban perforadas y archivadas dentro del legajo, por el cual se pagó en concepto de Pago de salario, Bonificación y Gratificación según memo MDPLS 0898/20 y AP N° 2528 de 09/12/2020, de los funcionarios Pelagio Daniel Espínola Avalos Factura Contado N° 00026 de 01/12/2020, Héctor Orlando Farfal Factura N° 0021 de 02/12/2020, Marlene Angélica Jiménez Caballero Factura N° 0007 de 01/12/2020, Carolina Paola Ruiz Díaz Enciso Factura Contado N° 000212 de 01/12/2020.
<b>Facturas del Bibliorato diciembre 2020 145-2/2 volumen 9 que no están perforadas ni presilladas al legajo</b>
Ricardo Javier Villalba Duarte, Honorarios Profesionales de 01/12/2020 factura N° 260
Maria Viviana Zarza Goiriz, Bonificaciones por Servicios Especiales de 01/12/2020 factura N° 270
Marcia Concepcion Cardozo Irala, Honorarios Profesionales de 01/12/2020 factura N° 181
Marcia Concepcion Cardozo Irala, Remuneración por Responsabilidad en el Cargo de 01/12/2020 factura N° 182
<b>AP 2511 de fecha 09/12/2020 1) en el legajo no se observan copias de la Resolución N° 971 ni de la Resolución N° 1387 2) facturas que no están perforadas ni presilladas</b>
Estela Margarita Gonzalez, honorarios profesionales de 01/12/2020 factura N° 379
Miguel Ángel Jacket, honorarios profesionales de 02/12/2020 factura N° 257
Guillermo Narciso Pereira, honorarios profesionales Gestión Adm. de 01/12/2020 factura N° 276.
Ruben Amado Prado, Gestión Adm. de 01/12/2020 factura N° 216.
Leticia Adriana Rojas, Gestión Adm. de 01/12/2020 factura N° 253.
Mario Daniel Ruiz Díaz, Honorarios Profesionales de 01/12/2020 factura N° 651
Cinthia Mabel Spelt, Honorarios Profesionales de 01/12/2020 factura N° 108
<b>AP 2528 de fecha 09/12/2020 facturas que no están perforadas ni presilladas</b>
Juan Pablo Colman, Servicios Personales de 01/12/2020 factura N° 229
Juan Pablo Colman, Responsabilidad en el Cargo de 01/12/2020 factura N° 230
Irene Itati Dos Santos Llamosas, Servicios Profesionales de 01/12/2020 factura N° 219
Diana Magdalena Rolon Pereira, Gestión Adm. de 01/12/2020 factura N° 227





Misión: Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

**Observación N° 21- Facturas que no están perforadas, presilladas ni archivadas correctamente**

**Otras observaciones:**

➤ **Actos Administrativos se generan para pagos de meses vencidos y/o pagos retroactivos.**

Se ha observado que las Resoluciones que autorizan pagos en concepto de Bonificaciones y Gratificaciones al personal permanente y contratado fueron emitidas en los meses de febrero y marzo, respectivamente por los meses de enero y febrero, los pagos en esos conceptos de los meses citados se realizaron posterior a la Resolución.

La Resolución 996/2021 por la cual se autoriza el pago retroactivo por diferencia salarial no indica el mes que se regulariza en ese concepto, solo menciona correspondiente al Ejercicio 2020, según la planilla 8181 de la DGGDP.

Además se visualiza la Resolución 257/2021 por la cual se autoriza el pago retroactivo por Diferencia salarial correspondiente al Ejercicio Fiscal 2020 de meses de octubre y noviembre 2020 según planilla 7650, con autorización de pago 348 emitido el 27/02/2021.

➤ **Procesos de pagos.**

Conforme a las verificaciones realizadas en los legajos de pagos de haberes a los funcionarios y analizadas del circuito de pago no se observa la remisión a la Dirección General de Control Interno para su verificación.

Dentro del legajo de pago de salarios a funcionarios permanentes no se observa informe Planilla de movimiento mensual de recursos humanos (Altas, bajas, traslados, ascensos, vacancias, permisos, nombramientos, etc.), requerimiento establecido en la Resolución CGR 236 de fecha 11/05/2020 por la cual se actualiza la guía básica de documentos de rendición de cuentas.

➤ **Desprolijidades de control de documentaciones**

- Se emiten muchas planillas para el pago en concepto de un solo rubro o por un solo funcionario, lo que dificulta de cierto modo la realización de los trabajos de verificación.
- Se emiten planillas por concepto de pago proporcional de salario, en el informe de la DGGDP falta detallar los días trabajados en vista de que la Resolución autoriza por todo el mes.
- Dentro de algunos legajos se visualizan el borrador de Resoluciones que autorizan el pago en conceptos varios, que no cuentan con la firma de la MAI, sin nro. ni fecha de los mismos.

Asunción, 2 de diciembre de 2021

Lic. Roberto Mendoza  
Auditor - Auditoría de Gestión  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Patricia Quintana  
Jefa Dpto. C. de Procesos Informáticos  
Auditoría de Gestión - MU.VH.  
Equipo de Auditores

.....  
Pereira M.  
Coordinadora Adjunta  
Dirección General de Auditoría Interna  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat





TAVAPY NEMOHENDA,  
OGA'APO HA TEKOKA  
Mokomndchi  
Ministerio de:  
URBANISMO,  
VIVIENDA Y HÁBITAT

■ TETĀ REKUÁI  
■ GOBIERNO NACIONAL

0000026

Misión: *Somos la institución rectora de la políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.*

### **Dirección General de Auditoría Interna**

#### **SIGLAS**

DGGDP: Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas.

DGAF : Dirección General de Administración y Finanzas.

CGR : Contraloría General de la Republica.

MUVH : Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat.

MECIP : Manual Estándar de Control Interno del Paraguay

SENAVITAT: Secretaria Nacional de la Vivienda y Hábitat.



ANEXO I

PERSONAL CONTRATADO

RUBRO 123 REMUNERACION EXTRAORDINARIA

OBJETO DE GASTO 145 - 30 - 509 HON. PROFESIONALES CONST 4500 SH EN PY - DIC 2020

N°	C.I.	APELLIDO-NOMBRE	Dependencia	Autorizaciones de pagos N°	Salario Nominal	Jornal por hora diurno			Horas Trabajadas		Importe total	Cálculo de Auditoría
						70%	80%		Hs.	Mín.		
1	4.210.183	Maria Luis Flecha González	Dirección General Social	AP N° 2699	4.400.000		33.000	6	49		224.950	224.950
OBJETO DE GASTO 144 - 10 - 001 JORNALES GESTION ADJ - DIC 2020												
2	2.969.693	Arnaldo Melgarejo Vera	Ministerio	AP N° 2705	4.000.000		30.000	19	32		586.000	586.000
3	692.201	Feliciano García	Secretaría Privada	AP N° 2705	2.400.000		18.000	9	51		177.300	177.300
4	995.272	Maria Luisa Bello	DABYS	AP N° 2705	2.750.000		20.625	9	24		193.875	193.875
5	1.440.110	Lorenzo Aguayo Ayala	DABYS - Dpto. Mantenimiento	AP N° 2705	2.200.000		16.500	0	54		14.850	14.850
6	4.197.411	Gustavo Adolfo Baez Ruiz Diaz	DGAF - Dir. Financiera	AP N° 2705	2.200.000		16.500	4	6		67.650	67.650
7	3.793.936	Angelica Maria Medina	DGGDP - Dir. de Remu. Y Control de Personal	AP N° 2705	3.000.000		22.500	0	51		19.125	19.125
8	3.827.578	Maria Elena Sanabria Galeano	DGIN - Dir. Dictámenes	AP N° 2705	2.200.000		16.500	22	0		363.000	363.000
9	5.769.740	Lourdes Lilianna Marín	DGS - Dir. de Postulación, Eva y Adj. Fonavis	AP N° 2705	2.200.000		16.500	1	49		29.975	29.975
OBJETO DE GASTO 145 - 30 - 001 CONST DE VIV SOCIALES EN MUNICIPIOS - DIC 2020												
10	2.819.877	Nathalia Carolina Flores Riveros	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2684	3.300.000		24.750	5	35		138.188	138.188
11	3.917.237	Yessica Tamara Santander Sosa	DGAF - Dpto. Contabilidad	AP N° 2684	3.300.000		24.750	1	51		45.788	45.788
12	4.061.994	Sandra Raquel Jara Benitez	DGAF - Dpto. Contabilidad	AP N° 2684	4.658.500		34.939	12	46		446.051	446.051
13	5.000.090	Margarita Beatriz Rodriguez Caceres	DGAF - Dpto. Patrimonio	AP N° 2684	3.300.000		24.750	4	0		99.000	99.000
14	4.537.422	Derlis Andres Vera Garay	DGIN - Dpto. Asuntos Administrativos	AP N° 2684	4.500.000		33.750	2	24		81.000	81.000
15	2.209.739	Sonia Soledad Vargas Benítez	DGAF - Dpto. de Tesorería	AP N° 2686	2.200.000		16.500	5	33		91.575	91.575
16	4.932.407	Derlys Arsenio Zarate Espinoza	DGT	AP N° 2686	2.200.000		16.500	2	33		42.075	42.075
OBJETO DE GASTO 145 - 10 - 001 HON PROF GESTION ADM - DIC 2020												
17	3.555.120	Andrea Maria Jazmin Villalba Cubilla	Secretaría Privada	AP N° 2721	3.630.000		27.225	9	8		248.655	248.655
18	1.163.918	Liliana Cristina Resquin Cano	Secretaría General - Control de Calidad	AP N° 2721	4.500.000		33.750	10	23		350.438	350.438
19	4.275.761	Beatriz Lorena Ruiz Diaz Sosa	Secretaría General - Dpto. Resoluciones	AP N° 2721	4.500.000		33.750	9	34		322.875	322.875
20	4.582.288	Sandra Pamela Cateura Salinas	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2721	2.200.000		16.500	7	20		121.000	121.000
21	4.616.589	Aida Garcete Jara	DGGDP - Dir. de Remu. Y Control de Personal	AP N° 2721	4.012.921		30.097	16	49		506.130	506.130
22	4.092.399	Karen Adriana Ramirez Arrua	DGS - Dir. de Postulación, Eva y Adj. Fonavis	AP N° 2721	4.400.000		33.000	14	22		474.100	474.100
23	3.989.833	Nidia Leonor Salinas Riquelme	DGS - Dpto. de Analisis de Postulantes de Grupo O	AP N° 2721	4.400.000		33.000	0	57		31.350	31.350
OBJETO DE GASTO 144 - 10 - 001 JORNALES SUBSIDIOS HABITACIONALES - DIC 2020												
24	3.689.945	Patricia Elizabeth Aquino Arce	DGS - Dir. de Postulación, Eva y Adj. Fonavis	AP N° 2691	2.800.000		21.000	3	1		63.350	63.350
25	4.646.440	Silvio Dario Bohbout Morales	DGAF - Dir. Financiera	AP N° 2691	2.200.000		16.500	2	55		48.125	48.125
26	1.636.792	Amado Chaparro	DABYS - Dpto. Transporte	AP N° 2691	2.200.000		16.500	0	45		12.375	12.375
27	8.460.128	Hector Orlando Farfal	DABYS - Dpto. Seguridad y Vigilancia	AP N° 2691	4.000.000		30.000	20	0		600.000	600.000
28	567.148	Mario Manuel Ferreira Boveda	DGAF - Dpto. Patrimonio	AP N° 2691	3.300.000		24.750	0	31		12.788	12.788
29	1.520.875	Roberto Antonio Gonzalez	DABYS - Dpto. Mantenimiento	AP N° 2691	2.200.000		16.500	17	40		291.500	291.500
30	4.246.661	Oscar Daniel Lopez Acosta	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2691	2.200.000		16.500	2	8		35.200	35.200
31	2.112.339	Sebastiana Raquel Maciel Paredes	DGS	AP N° 2691	2.750.000		20.625	15	39		322.781	322.781
32	3.588.457	Marcial Felipe Medina García	Ministerio	AP N° 2691	2.662.000		19.965	22	0		439.230	439.230
33	5.971.468	William Rene Ojeda Baez	DGAF - Dpto. Patrimonio	AP N° 2691	2.200.000		16.500	7	59		131.725	131.725
34	4.544.774	Liz Paola Recalde Franco	DGS - Dpto. de Analisis de Postulantes de Grupo O	AP N° 2691	2.800.000		21.000	4	37		96.950	96.950
35	4.712.221	Cristhian Javier Rodriguez Valdes	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2691	2.200.000		16.500	2	29		40.975	40.975
36	1.703.455	Aurelio Ruiz Franco	DABYS - Dpto. Mantenimiento	AP N° 2691	2.200.000		16.500	12	0		198.000	198.000
37	5.130.548	Liz Mariela Sanchez Ibarrola	DGS - Dpto. de Analisis de Postulantes de Grupo O	AP N° 2691	2.200.000		16.500	7	5		116.875	116.875
											7.084.822	7.084.824

00000027



ANEXO I

PERSONAL CONTRATADO

OBJETO DE GASTO 145 - 10 - 001 HONORARIOS PROFESIONALES SUBSIDIOS HABITACIONALES - DIC 2020

N°	C.I.	APELLIDO-NOMBRE	Dependencia	Autorizaciones de pagos N°	Sueldo Nominal	Descripción	Jornal p/ hora				Horas Trabajadas								Remuneraciones Horas Adicionales				Cálculo de Auditoría	
							Diurno hasta las 20	Nocturno d/ las 20	Diurno		Nocturno		Sabado		Dom		Feriado		Diurno	nocturno	sabado	Importe total		
									Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min								
							80%	100%																
1	1.721.291	Milba Concepción Acosta de Ruiz	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2690	3.300.000	Rem. Extraord	24.750	27.500	5	0	0	0	0	0	0	0	0	123.750	0	0	123.750			123.750
2	3.627.726	Carolina Martinez Monzon	DGGDP - Dpto.Liquidación de Salarios	AP N° 2690	5.500.000	Rem. Extraord	41.250	45.833	14	22	0	0	0	0	0	0	0	592.625	0	0	592.625			592.625
3	3.627.726	Carolina Martinez Monzon	DGGDP - Dpto.Liquidación de Salarios	AP N° 2690	5.500.000	Rem. Adicional	41.250	45.833	1	36	0	0	5	48	0	0	0	66.000	0	265.833	331.833			331.833
4	3.791.898	Mariangela Ivone Llanes	Dirección de Procesos Judiciales	AP N° 2690	5.500.000	Rem. Extraord	41.250	45.833	18	26	0	0	0	0	0	0	0	760.375	0	0	760.375			760.375
5	1.210.222	Maria Viviana Zarza Goiriz	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	7.200.000	Rem. Extraord	54.000	60.000	7	5	0	0	0	0	0	0	0	382.500	0	0	382.500			382.500
6	1.210.222	Maria Viviana Zarza Goiriz	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	7.200.000	Rem. Adicional	54.000	60.000	0	37	0	0	4	52	0	0	0	33.300	0	292.000	325.300			325.300
7	2.406.834	Harold José González Rolón	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Extraord	33.000	36.667	7	23	0	0	0	0	0	0	0	243.650	0	0	243.650			243.650
8	2.406.834	Harold José González Rolón	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Adicional	33.000	36.667	2	6	0	52	0	0	0	0	0	69.300	31.778	0	101.078			101.078
9	4.344.934	Maria José Gómez Benítez	DGS - Dirección de Postulación y Adj	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Extraord	33.000	36.667	7	47	0	0	0	0	0	0	0	256.850	0	0	256.850			256.850
10	4.344.934	Maria José Gómez Benítez	DGS - Dirección de Postulación y Adj	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Adicional	33.000	36.667	3	47	0	0	14	31	0	0	0	124.850	0	532.278	657.128			657.128

OBJETO DE GASTO 144 - 10 - 001 JORNALES - CONST DE VIVIENDAS ECONÓMICAS - DIC 2020

11	1.487.094	Norma Arzamendia Roa	Dpto. Mantenimiento - DABYS	AP N° 2776	2.200.000	Rem. Extraord	16.500	18.333	9	11								151.525			151.525				151.525
12	5.355.247	Elena Martínez Coronel	DGGDP - Dir. de Remu. de Personal	AP N° 2776	2.200.000	Rem. Extraord	16.500	18.333	5	39								93.225			93.225				93.225
13	5.355.247	Elena Martínez Coronel	DGGDP - Dir. de Remu. de Personal	AP N° 2776	2.200.000	Rem. Adicional	16.500	18.333					9	26				0	0	172.944	172.944				172.944
																					4.192.783				4.192.783





ANEXO I

PERSONAL CONTRATADO

OBJETO DE GASTO 145 - 10 - 001 HONORARIOS PROFESIONALES SUBSIDIOS HABITACIONALES - DIC 2020

N°	C.I.	APELLIDO-NOMBRE	Dependencia	Autorizaciones de pagos N°	Sueldo Nominal	Descripción	Jornal p/ hora								Horas Trabajadas								Remuneraciones Horas Adicionales				Importe total	Cálculo de Auditoría
							Diurno hasta las 20		Nocturno d/las 20		Diurno		Nocturno		Sabado		Dom		Feriado		Diurno	nocturno	sabado					
							80%	100%	Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min	Hs	Min								
1	1.721.291	Milba Concepción Acosta de Ruiz	DGAF - Dpto. Tesorería	AP N° 2690	3.300.000	Rem. Extraord	24.750	27.500	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123.750	0	0	0	123.750	123.750				
2	3.627.726	Carolina Martinez Monzon	DGGDP - Dpto.Liquidación de Salarios	AP N° 2690	5.500.000	Rem. Extraord	41.250	45.833	14	22	0	0	0	0	0	0	0	0	592.625	0	0	0	592.625	592.625				
					5.500.000	Rem. Adicional	41.250	45.833	1	36	0	0	5	48	0	0	0	0	0	0	66.000	0	265.833	0	331.833	331.833		
3	3.791.898	Mariangela Ivone Llanes	Dirección de Procesos Judiciales	AP N° 2690	5.500.000	Rem. Extraord	41.250	45.833	18	26	0	0	0	0	0	0	0	0	760.375	0	0	0	760.375	760.375				
4	1.210.222	Maria Viviana Zarza Goiriz	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	7.200.000	Rem. Extraord	54.000	60.000	7	5	0	0	0	0	0	0	0	0	382.500	0	0	0	382.500	382.500				
					7.200.000	Rem. Adicional	54.000	60.000	0	37	0	0	4	52	0	0	0	0	0	0	33.300	0	292.000	0	325.300	325.300		
5	2.406.834	Harold José González Rolón	DGT - Dirección Supervisión de Obras	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Extraord	33.000	36.667	7	23	0	0	0	0	0	0	0	0	243.650	0	0	0	243.650	243.650				
					4.400.000	Rem. Adicional	33.000	36.667	2	6	0	52	0	0	0	0	0	0	0	69.300	31.778	0	0	101.078	101.078			
6	4.344.934	Maria José Gómez Benítez	DGS - Dirección de Postulación y Adj	AP N° 2690	4.400.000	Rem. Extraord	33.000	36.667	7	47	0	0	0	0	0	0	0	256.850	0	0	0	256.850	256.850					
					4.400.000	Rem. Adicional	33.000	36.667	3	47	0	0	14	31	0	0	0	0	0	124.850	0	532.278	0	657.128	657.128			

OBJETO DE GASTO 144 - 10 - 001 JORNALES - CONST DE VIVIENDAS ECONÓMICAS - DIC 2020

7	1.487.094	Norma Arzamendia Roa	Dpto. Mantenimiento - DABYS	AP N° 2776	2.200.000	Rem. Extraord	16.500	18.333	9	11									151.525				151.525	151.525
8	5.355.247	Elena Martínez Coronel	DGGDP - Dir. de Remu. de Personal	AP N° 2776	2.200.000	Rem. Extraord	16.500	18.333	5	39									93.225				93.225	93.225
					2.200.000	Rem. Adicional	16.500	18.333					9	26					0	172.944				172.944
																								4.192.783

