



INFORME EJECUTIVO

Auditoría: Especial al Programa Sembrando Oportunidades

Código: IAE -04

Dependencia: Dirección General de Administración y Finanzas

UNE – Sembrando Oportunidades

UOC – Unidad Operativa de Contrataciones

DIDO – Dirección de Desarrollo Organizacional

Destinatario: Unidad Ejecutora Sembrando Oportunidades.

OBJETIVOS

1.- Verificar que los desembolsos realizados por la Institución estén debidamente registrados y documentados, desde el inicio del programa hasta la fecha. -

ALCANCE

Analizar el periodo comprendido de noviembre del 2014 hasta julio del 2021.-

PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

1.- Verificar que los desembolsos realizados cuenten con los documentos respaldatorios.

2.- Comprobar que los registros de obligaciones y pagos coincidan con la Ejecución Presupuestaria.

OBSERVACIONES

1. CRITERIOS DE DESEMBOLSOS

1.1 ANTICIPOS NO UNIFORMES: En los primeros años no se tenía un criterio uniforme en cuanto a los anticipos , a veces se tenía en cuenta el primer orden de servicios y otras veces sobre ambas. Salía el anticipo a nombre de la Empresa no especificando el monto para cada lote, teniendo una misma empresa varios lotes a construir.

1.2 MULTAS POR RUBROS NO EJECUTADOS: En los primeros años del programa también a veces se descontaba del certificado presentado y otras en el último certificado del proyecto.

1.3 MULTA POR PRESENTACION TARDIA. En los primeros años del programa también a veces se descontaba del certificado presentado y otras en el siguiente certificado del proyecto.

Dichos criterios son los que nos ha dificultado la verificación de los desembolsos, consumiendo más tiempo en el procesamiento, aclarando que los mismo, fueron subsanados a medida que pasaban los años (mediados del año 2017), y modificándose dichos criterios.

CONCLUSIONES

Es importante mencionar que esta Auditoría Financiera, es la primera realizada al Programa UNE SEMBRANDO OPORTUNIDADES, desde su inicio hasta julio del 2021 llegando a la siguiente conclusión.

Una vez analizado el 100% de los legajos de pago de los rubros 100, 200, 300, 500 y 900 correspondientes a los desembolsos al periodo noviembre del 2014 a julio de 2021. Encontrándose todas las imputaciones y erogaciones presupuestarias y contables conforme a las normativas vigentes, no encontrándose observación alguna que realizar, debido que fueron aplicados correctamente lo establecido en los manuales de procedimientos, del Decreto Reglamentario, contratos, convenios, cotejado con el Registro Mayor y el Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto sobre Movimientos desde noviembre del año 2014 al 31 de julio del 2021.

Asunción, 27 de diciembre del 2021

Lic. Wilma María Jara Ibarrola
Encargada de Despacho Dirección General
De Auditoría Interna
MUVH

Informe Ejecutivo

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.