



NFORME DE VERIFICACIÓN

DESTINATARIO: Dirección General de Administración y Finanzas

REFERENCIA: Rendición de Gastos de Caja chica, Fuente de Financiamiento 10 - correspondiente a los meses de Agosto y Setiembre -2021

Antecedentes

- Anexo A del Decreto N° 4780/2021 de fecha... Inciso g) Las auditorías institucionales podrán verificar la correcta rendición de cuentas realizadas por las UAF's y/o SUAF's en concepto de fondo fijo o caja chica.
- Resolución N° 571 de fecha 18 de marzo de 2016 Por la cual se aprueba el Manual de Procedimiento "Proceso de Administración de Caja Chica" a ser utilizado en la Secretaria Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT).
- Resolución N° 203 de fecha 17/02/2021 Por la cual se autoriza la habilitación de Fondos de Caja Chica por un monto de Guaraníes treinta y dos millones (Gs. 32.000.000) mensuales, que serán destinados a sufragar adquisiciones menores de bienes y contrataciones de servicios en el ámbito del Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat (MUVH) para el ejercicio fiscal 2021.
- Memorando MDETE N° 572-2021 de fecha 28/09/2021, ref. Rendición de Gastos de Caja Chica – Agosto y Setiembre.
- Memorando MDETE N° 576-2021 de fecha 28/09/2021, ref. Reposición de Caja Chica –FF10
- Listados de Control de Documentos de Obligaciones y de Egresos (SICO) remitidos por el Departamento de Contabilidad de fecha 30/09/2021.
- Memorandos MDEPP 2264-21 de fecha 30/09/2021 del Dpto. de Procesos Presupuestarios, ref. Rendición de Caja Chica - Agosto y Setiembre.
- Memorandos MDVF 1728-21 de fecha 28/09/2021 del Dpto. de Verificaciones, ref. Rendición de Cuentas de Fondos de Caja Chica ff10.
- Informe de Verificación N° 032 de fecha 23/08/2021, ref. Rendición de Gastos de Caja chica, FF 10 -correspondiente a los meses de Junio y Julio -2021.
- Informe de Verificación N° 044 de fecha 15/09/2021, ref. Rendición de Gastos de Caja chica, FF10 -correspondiente a los meses de Junio y Julio -2021.

Desarrollo

Se procedió a la verificación de los documentos respaldatorios de las Planillas de Gastos de Caja Chica de los meses de agosto y setiembre, los mismos corresponden a recursos destinados a fondos con fuente de financiamiento 10 Recursos del Tesoro, según el siguiente detalle:

N°	Fecha	Importe en Gs.	N°	Fecha	Importe en Gs.	% de utilización
MDETE 572-21 Dpto. de Tesorería	28/09/2021	9.465.846	MDEPP 2264-21, Dpto. Procesos Presupuest.	30/09/2021	9.465.846	29,58%
Rendición de Gastos de Caja Chica anteriores IV 032-2021 e IV 044-2021					8.500.112	26,56%
					7.682.394	24,01%
Total de Gastos registrados y afectados a la Rendición de Caja Chica efectivo y Tarjeta					25.648.352	80,15%
Saldo disponible en tarjeta pre-paga a la fecha del Informe de Tesorería					6.351.648	19,85%
Total de Fondo de Caja Chica FF 10					32.000.000	100,00%

Lic. Wilma María Jara Iturrrola
Encargada de Despacho
Auditoría Interna
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat



DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA

Conclusión


Considerando los procesos administrativos y verificados los documentos que forman parte de los legajos mencionados en el cuadro resumen, procediendo a la revisión de los gastos y la formalidad de las facturas, las cuales reúnen los requerimientos contables exigidos, cuyo monto total de los egresos de los meses de agosto y setiembre asciende a G. 9.465.846 (Guaraníes nueve millones cuatrocientos sesenta y cinco mil ochocientos cuarenta y seis), respondiendo al 29,58 %; siendo utilizado el 80, 15% de la caja chica de G. 32.000.000 (Guaraníes treinta y dos millones), fondos referidos a fuente de financiamiento 10 Recursos del Tesoro, habilitada mediante Resolución N° 203, de fecha 17/02/2021, dando así cumplimiento al Artículo 228 inc. g) del Decreto N° 4780/2021, que reglamenta la Ley de Presupuesto y 74 del Decreto 8.127/00 que reglamenta la Ley de N° 1.535/99 de Administración Financiera. Se certifica la correcta rendición de cuenta conforme a las disposiciones legales vigentes.


Se visualiza el cumplimiento del Artículo 227 del Decreto N° 4780/2021, referente a la implementación de las tarjetas prepaga, a la fecha del informe del Dpto. de Tesorería se cuenta con saldo disponible de G. 6.351.648 (Guaraníes seis millones trescientos cincuenta y un mil seiscientos cuarenta y ocho) el cual representa el 19,85% del total de Gs. 32.000.000 (Guaraníes treinta y dos millones).

Recomendación

En consideración a lo expuesto más arriba y en cumplimiento al Art. 228 Inc.) Del Anexo A del Decreto N° 4780/2021 que reglamenta el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio 2021 Ley N° 6672/202, corresponde solicitar la reposición de Caja Chica.

Atentamente.


Lic. Juana Rosa Sosa González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


CP. Cynthia Da Silva
Jefa del Dpto. Control de Operaciones

Fecha de elaboración: 30/09/2021

Referencias


DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas.


DIFI : Dirección Financiera

DETE: Departamento de Tesorería.

DEPP: Departamento de Procesos Presupuestarios.

DECO: Departamento de Contabilidad


Lic. Wilma María Jara Ibarrola
Encargada de Despacho
Auditoría Interna
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat
30/09/2021


Daniel Espínola
Dircc. Gral. de Administración y Finanzas
MUVH
30/09/2021
1450