



DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA

IV N° 032/2021

INFORME 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 Junio y Julio -2021

Antecedentes

- a) 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.
- b) 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 Secretaría Nacional de la Vivienda y el Hábitat (SENAVITAT). ✓
- c) 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.
- d) Memorando MDETE N° 467-2021, de fecha 27/07/2021, rendición de gastos de caja chica – julio.
- e) Memorando MDETE N° 508- 2021 de fecha 17/08/2021, rectificación del memorando MDETE N° 467-2021.
- f) Listados de Control de Documentos de Egresos (SICO) remitidos por el Departamento de Contabilidad de fecha 12/08/2021.
- g) Memorandos MDEPP 1662-21-21 de fecha 02/08/2021 del Dpto. de Procesos Presupuestarios referente a la Rendición de Caja Chica del mes de julio.
- h) Memorandos MDVF 1242-21 de fecha 29/07/2021 del Dpto. de Verificaciones respecto a la Rendición de Caja Chica mes de julio.

Desarrollo

Se procedió a la verificación de los documentos respaldatorios de las Planillas de Gastos de Caja Chica de los meses de junio y julio, los mismos corresponden a recursos destinados a fondo 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 467-21 Dpto. de Tesorería	27/07/21	8.500.112	MDEPP 1662-21, Dpto. Procesos Presupuestarios	02/08/2021	8.500.112	26,56%
MDETE 508-21 Dpto. de Tesorería	17/08/21					
Total de Gastos registrados y afectados a la Rendición de Caja Chica					8.500.112	
Saldo disponible en efectivo a la fecha del Informe de Tesorería					7.682.394	
Saldo disponible en tarjeta pre-paga a la fecha del Informe de Tesorería					15.817.494	
Total de Fondo de Caja Chica FF 10					32.000.000	



DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA

Conclusión

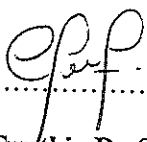
Considerando los procesos administrativos y verificados los documentos que forman parte de los legajos mencionados en el cuadro resumen, procediendo a la revisión de los gastos y la formalidad de las facturas, las cuales reúnen los requerimientos contables exigidos, cuyo monto total de los egresos de los meses de junio y julio asciende a G. 8.500.112 (Guaraníes ocho millones quinientos mil ciento doce), respondiendo al 26,56 % de utilización 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.

Cabe mencionar el cumplimiento del Artículo 227 del Decreto N° 4780/2021, referente a la implementación de las tarjetas prepaga, estableciéndose en una primera etapa como mínimo, el 50% de las compras institucionales deberán realizarse a través de este instrumento.

Recomendación

Por lo tanto, 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° 6672/2021, corresponde solicitar la reposición una vez alcanzada al menos el 80% de las transferencias recibidas en este concepto.

Atentamente.



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

Fecha de elaboración: 23/08/2021

Referencias

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas.

DIFI : Dirección Financiera

DETE: Departamento de Tesorería.

DEPP: Departamento de Procesos Presupuestarios.

DECO: Departamento de Contabilidad



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.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

DGAI 151-2021

MEMORANDO

Para : Lic. Isabel Emi Moriya, Dirección General de Administración y Finanzas
De : Lic. Wilma Jara, Dirección General de Auditoría Interna
Fecha: 24/08/2021
Ref. : Informe de Verificación N° 032-21

Remito Informe de verificación inherente a la revisión de documentos que respaldan la Panilla de Rendición de Gastos de Caja Chica, correspondiente a egresos de los meses de junio y julio 2021, adjunto a los antecedentes originales .

Atentamente.

Lic. Wilma Jara Ibarrola
Encargada de Despacho
Dirección Gral. De Auditoria Interna
24/08/2021

Providencias

A Dependencia (Providencia, Firma, Sello y Fecha)	Fecha Recepción, firma, aclaración de firma del que recepiona	Observación
	 Daniel Espínola Direcc. Gral. de Administración y Finanzas MUVH 24/08/2021 14:50	

WJ/cd