



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 AUDITORIA INTERNA

DICTAMEN

Señor

Lic. Carlos Alberto Pereira Olmedo, Ministro
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat (MUVH)

Introducción

1. Hemos auditado los Estados Contables adjuntos, los que comprenden el Balance General y Estados de Resultados al 31 de diciembre de 2021, que contienen un resumen de políticas contables importantes.

Responsabilidad de la Dirección sobre los Estados Contables

2. La Dirección General de Administración y Finanzas de la Institución es responsable de la preparación y presentación razonable de los mencionados Estados Contables, de acuerdo con normas contables vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, de manera tal que estos se encuentren libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Contables basadas en las normas establecidas en el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Contables no contengan errores significativos. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los Estados Contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de la presentación errónea de los Estados Contables, ya sea debido a fraudes o errores. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la institución para la preparación y presentación razonable de los Estados Contables, a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la institución. Una auditoría también comprende la evaluación de la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como una evaluación de la presentación de los Estados Contables en su conjunto.

Hechos que inciden en nuestra opinión

4. La cuenta contable 2.1.9.05.05 - Otros Deudores Varios Activo Corriente, es de antigua data, corresponde a un monto total de G. 231.862.180.168.-

5. La cuenta contable 4.1.4.07.02 - Operaciones Pendientes, es de antigua data desde el año 2001 al 2019, corresponde a un monto total de G. 372.996.593.-

6. La cuenta contable 4.1.7.00 - Obligaciones Presupuestarias, su saldo es de G. 10.854.938.238.- son operaciones de antigua data y se exponen dentro del Pasivo Corriente, debiendo ser Pasivo no Corriente.



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 AUDITORIA INTERNA

7. La cuenta contable 4.2.1 - Préstamos de Largo Plazo corresponde a Deudas Vencidas de Antigua Data por un valor de G. 27.307.949.850.
8. Existe una diferencia de G. 2.046.895.292.- entre los saldos contables del Activo y el inventario de Préstamos de la Cartera.

Opinión

9. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos 4, 5, 6, 7 y 8 anteriores, los Estados Contables adjuntos, presentan razonablemente, la situación financiera del Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat (MUVH) al 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Contables Públicas vigentes en la República del Paraguay.

Asunción, Paraguay

23 de febrero de 2022.

ANGELICA
ROCIO SEGOVIA
MEDINA

Firmado digitalmente
por ANGELICA ROCIO
SEGOVIA MEDINA
Fecha: 2022.02.24
09:48:23 -03'00'