



INFORME DE VERIFICACIÓN

DESTINATARIO: Dirección General de Administración y Finanzas

REFERENCIA: Solicitud de Reprogramación Presupuestaria- Exp. 00161-22; 00162-22; 00163-22; 00164-22; 00165-22; 00166-22; 00168-22 y 00169-22 DM. INGENIERIA S.A.

Antecedentes

- Expedientes: N° 00161-22; 00162-22; 00163-22; 00164-22; 00165-22; 00166-22; 00168-22 y 00169-22 de fecha 05/01/22, Ref. Solicitud de desembolso de Certificados – SVS Lote Propio.
- Memorando FONAVIS/DICH/163/2022 de fecha 02/03/2022, Pedido de Reprogramación Presupuestaria Modalidad Subsidio Individual - Lote Propio.
- Memorando FONAVIS/DICH/150/22; 151/22; 153/22; 152/22; 135/22; 136/22; 129/22 y 130/22 de fecha 25/02/2022. Informe Administrativo de Segundo Desembolso – Modalidad Subsidio Individual (Lote Propio).
- Memorando FONAVIS-DLOP-011/22; 015/22; 012/22; 008/22; 014/22; 010/22; 009/22 y 013/22 de fecha 25/02/2022. Informe Técnico de 2do Desembolso.
- Memorando MMPP 011/22; 012/22; 013/22; 010/22; 016/22; 014/22; 016/22 y 015/22 de fecha 25/02/2022. Informe de Evaluación Técnica de la Construcción de Vivienda en Lote Propio.
- Resolución N° 1818 de fecha 15/09/2021. Por la cual se renueva la habilitación en el registro de la Empresa Unipersonal DMI del Ingeniero Diego Armando Mercado Brítez, a fin de prestar servicios como Empresa Constructora, en el marco del Programa FONAVIS.
- Resoluciones N° 2004; 2003; 2006; 2014; 2017; 2005 y 2001 de fecha 30/09/2021. Por la cual se aprueba la actualización del valor del Subsidio Nacional de la Vivienda Social (SVS), y se autoriza a la Dirección General de Administración y Finanzas a realizar el pago de desembolsos a favor de la Empresa Unipersonal DMI del Ingeniero Diego Armando Mercado Brítez, del Certificado de Subsidio Nacional de la Vivienda Social (SVS), modalidad “Edificación en Lote Propio”).
- Resoluciones N° 1496 de fecha 17/08/2021. Por la cual se amplía el plazo de vigencia del Certificado de Subsidio Nacional de la Vivienda Social (SVS).
- Copia Autenticada de Calificación de Proyecto en Lote Propio de fechas: 05/12/2019; 13/12/19; 13/12/19; 27/12/19; 30/12/2019; 20/12/19 y 20/12/19.
- Memorando MDPPP 072-2021 de fecha 07/03/2022. Solicitar Informe de Auditoría Interna - Exp. N° 00166-22, 00168-22, 00165-22, 00169-22, 00163-22, 00164-22, 00161-22 y 00162-22.
- Listado de Control de Documentos de Obligación N° 23.936 de fecha 30/12/2013 y 22.592 de fecha 21/12/2013.
- Deuda flotante al 28/02/2022.

Desarrollo

En consideración a la providencia de la Dirección General de Administración y Finanzas y en relación al memorando MDPPP 072-2022 de fecha 07/03/2022 del Departamento de Planificación Presupuestaria dependiente de la Dirección de Planificación y Presupuesto, se procedió a la revisión de los registros de la deuda flotante al 28/02/2022, según asiento de obligación: N° 23.936 de fecha 30/12/13 y N° 22.592 de fecha 21/12/13, correspondiente a los pagos por los Certificados de Subsidio de la Vivienda Social, del **PROGRAMA FONAVIS por G. 173.961.456.-**

La solicitud de reprogramación presupuestaria, se realiza según lo establecido en la Ley N° 6873/2022 “que aprueba el PGN para el ejercicio 2.022”, que en su Artículo 114 Inc. b) Expresa: “Deudas pendientes de pagos de ejercicios fiscales anteriores: la Deuda Flotante existente al cierre del Ejercicio Fiscal 2021 no cancelada al último día del mes de febrero de 2022 constituyen” Deudas Pendientes de



Dirección General de Auditoría Interna

Pago de Gastos Corrientes del Ejercicio Anteriores" (Subgrupo de Objetos del Gasto 960) o "Deudas Pendientes de Pago de Gastos Capital de Ejercicios Anteriores" (Subgrupo de Objetos del Gasto 980) del Clasificador Presupuestario y en concordancia con el Artículo 28 de la Ley N° 1.535/99 y el Artículo 78. Inc. 12) del Decreto N° 6581/2022 que Reglamenta la Ley de Presupuesto, ejercicio fiscal 2.022.

Conclusión

Conforme a lo señalado más arriba y teniendo en cuenta los informes proporcionados por la Dirección de Planificación y Presupuesto y la Dirección General del FONAVIS, se evidencia el compromiso asumido por la Institución con los mencionados beneficiarios, por lo tanto, reúnen los requisitos para solicitar la reprogramación presupuestaria requerida.

N°	Beneficiaria	Certificado SVS	Exp. N°	Asiento De Obligación	Año	Monto Obligado	Monto Solicitado
1	Marisel Paredes Romero	*LP012012SVS0000666*	00161-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
2	Vilda María Paiva Barreto	*LP012012SVS0000664*	00162-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
3	Graciela Prado Riveros	*LP012012SVS0000673*	00163-22	22.592	2.013	51.670.509	21.745.182
4	Ismael Benítez Zarza	*LP012012SVS0000661*	00164-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
5	María Gloria Vera de Rodríguez	*LP012012SVS0000663*	00165-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
6	Aurora Romero Guerreño	*LP012012SVS0000672*	00166-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
7	Marta Romero Guerreño	*LP012012SVS0000670*	00168-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
8	Marta Mabel Britez de González	*LP012012SVS0000667*	00169-22	23.936	2.013	34.671.624.887	21.745.182
Total							173.961.456

Recomendación

Considerando los documentos Administrativos, Contables, se sugiere a la Dirección General de Administración y Finanzas a través de la Dirección de Planificación y Presupuesto, dar curso a la reprogramación presupuestaria en el Objeto de Gasto 980, a favor de los citados beneficiarios por Gs. 173.961.456 (Guaraníes ciento setenta y tres millones novecientos sesenta y un mil cuatrocientos cincuenta y seis).

Atentamente.

C.P. Gladys Acuña
Auditoría Financiera
MUVH

Abg. y Not. Víctor O. Riquelme
Auditoría Financiera
MUVH

Lic. Eva González Ramírez
Auditoría Financiera
MUVH

Lic. Rocio Segovia M.
Directora General - DGAI
M.U.V.H.

Fecha de elaboración: 11/03/2022

Referencias

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas.
MDPP –Departamento de Planificación y Presupuesto.
FONAVIS- Dirección de Conjunto Habitacionales

Daniel Espinola
Dircc. Gral. de Administración y Finanzas
MUVH
15.05
11/03/2022



Dirección General de Auditoría Interna

ANEXO B-06-12

DETALLE DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO
EJERCICIO FISCAL 2.013

DICTAMEN N° 013/ 2022

FECHA: 11-03-2022

ENTIDAD: Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat

UAF: 1000000 Ministerio de Urbanismo Vivienda y Hábitat

Objeto del Gasto: 980, Deudas Pendientes de Pago de Gastos de Capital de Ejercicios Anteriores.

Nro. de Asiento	Año	Monto Certificado	Monto Dictaminado	Observaciones
23.936	2013	34.671.624.887	152.216.274	
22.592	2013	51.670.509	21.745.182	
Total			173.961.456	

Son Guaraníes: Ciento setenta y tres millones novecientos sesenta y un mil cuatrocientos cincuenta y seis.

Lic. Eva González Ramírez
Encargada de la Dirección de Auditoría Financiera

Lic. Angélica Rocío Segovia Medina
Dirección General de Auditoría Interna