



Misión: Somos la institución rectora de las 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 341-2022

Memorando

Para : Lic. Isabel Emi Moriya, Directora General de Gabinete

De : Lic. Rocío Segovia M., Directora General de Auditoria Interna

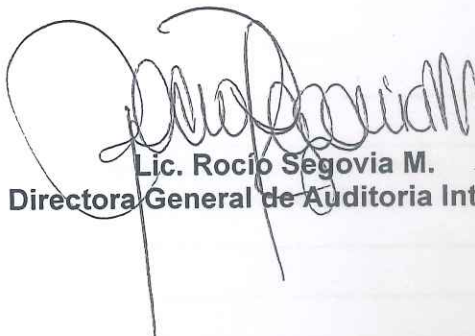
Fecha : 18/07/2022

Ref. : Informe de Verificación – IV 035-22 Revisión de asignación de viáticos a funcionarios

Tengo el agrado de dirigirme a usted, y por su intermedio a la MAI, a los efectos de remitir el **Informe de Verificación IV 035-22 "Revisión de asignaciones de viáticos a funcionarios"**, para conocimiento y aprobación.


Una vez aprobado se solicita la devolución a la Dirección General de Auditoría Interna para la remisión a las áreas correspondientes, para dar cumplimiento a la recomendación y posterior seguimiento.

Muy atentamente,


Lic. Rocío Segovia M.
Directora General de Auditoria Interna

V°B° MAI _____

Providencias

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación
	 11:48 18-07-2022	



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

IV N° 035/2022

INFORME DE VERIFICACIÓN

Destinatario: Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro
Cc: Lic. Isabel Emi Moriya, Directora General de Gabinete

Referencia: Revisión de asignación de viáticos a funcionarios

Objetivo General

- Verificar que se cumplan los principios de eficiencia, eficacia y grado de economía en cuanto al registro de carga de viáticos de funcionarios comisionados fuera de su asiento laboral

Objetivos Específicos

- Verificar que la solicitud de viatico registre fecha de salida y llegada entre el equipo comisionado a realizar el trabajo.
- Verificar que la solicitud de viatico coincida el lugar de pernocte entre los funcionarios comisionados.
- Verificar que el monto asignado en la liquidación de solicitud de viáticos coincida entre los funcionarios comisionados.
- Cotejar que el pernocte del viatico coincida con el reporte de GPS de los vehículos institucionales asignados a la comisión.
- Verificar que las facturas de rendición emitidas coincidan al lugar del comisionamiento.

Antecedentes

- Memorando DIGA 028-22 solicitando a la DGAI informe de verificación y su correspondencia.
- Memorando DICC N° 43, 44, 45, 51, 53, 54 del 2022 de solicitud de devolución de viáticos.

Desarrollo

La Dirección General de Gabinete remite pedido de verificación y su correspondencia sobre la prosecución de pagos de viáticos de casos puntuales detectados por el Dpto. de Verificaciones, ampliados por la Dirección de Control de Calidad dependiente de la Dirección General de Control Interno.

Para el análisis de la correspondencia de la asignación y pago de los viáticos, se tomó como insumos los informes emitidos de la Dirección de Control de Calidad, la solicitud cargada en el Módulo de Viáticos, el Registro de Marcación de Funcionarios del Módulo de RR HH, el Módulo de Solicitud de Uso de Transporte, Orden de Trabajo, Reporte de GPS de vehículos de la Institución y todos los antecedentes de gastos incurridos durante el viaje, tales como facturas de hospedaje, alimentación y boletas de peaje si hubiere para concluir que las fechas realmente coincidan con lo rendido y generado en el módulo de viáticos.

CASO 1 MDICC 045-22

Analizando todos los antecedentes como Solicitud de Transporte, generación de Orden de Trabajo N° 6198, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viatico, Reporte de GPS del móvil asignado para la misión y los antecedentes de pagos de la AP N° 758, se puede concluir que:

No corresponde la devolución de viatico del chofer Sr. Montiel Juan Ángel, solicitud de viatico N° 116-22 considerando que se ha respetado el debido proceso administrativo teniendo en cuenta la solicitud de Transporte, siendo fecha del pedido de uso de vehículo el 11/01 al 14/01/22, registrado como comisionamiento según solicitud de viatico y marcación del funcionario en el

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.

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



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

módulo RR HH. Además, el reporte de GPS, demuestra que el pernocte fue realizado en la Ciudad de Juan E. O'Leary tal como se registra en la solicitud de viático, no encontrándose ninguna objeción por el pago realizado.

No obstante, es importante arbitrar medidas en el caso de la funcionaria González Brítez, Estela Margarita que consideramos ha generado en forma errónea la solicitud de viático registrando fecha de comisionamiento 10/01 al 13/01/2022, siendo que la forma correcta debería coincidir con la fecha del pedido de vehículo (11/01 al 14/01/2022), que se ha generado desde su área. Se solicitó a la funcionaria informe de descargo y la presentación de documentaciones que demuestren la justificación en cuanto al registro de fecha de comisionamiento a través del informe de trabajo de la comisión.

CASO 2 MDICC 043-22

Analizando todos los antecedentes como Solicitud de Transporte N° 384, generación de Orden de Trabajo N° 6404, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viático N° 149 y N° 134, Reporte de GPS del móvil asignado para la misión y los antecedentes de pagos de la AP N° 758, se puede concluir que:

No corresponde la devolución de viático del chofer Sr. Chaparro Amado, como sugiere la Dirección de Control de Calidad en su memorando DICC N° 043-22, considerando que la carga de la solicitud de viático N° 149-22 coincide con el registro del movimiento del vehículo cotejado a través del reporte de GPS, se demuestra suficientemente que el pernocte fue realizado en la ciudad de Karapai, Amambay y Santa Rosa del Aguaray, San Pedro tal como se registra en la solicitud de viático, no encontrándose ninguna objeción por el pago realizado.

No obstante, es importante arbitrar medidas en el caso de la funcionaria Ortiz de Garcete Graciela Antonia, que según el registro de carga de solicitud de viático se generó en forma diferente al del chofer asignado registrando primero pernocte según viático al Dpto. de San Pedro y posterior al Dpto. Amambay, no se cuenta con documentaciones suficiente para contrastar que efectivamente se haya realizado el trayecto tal como describe la carga de solicitud por tanto se solicitó a la funcionaria informe de descargo y la presentación de documentaciones que demuestren la justificación en cuanto al registro de pernocte del comisionamiento a través de un informe de la funcionaria explicando el motivo.

CASO 3 MDICC 044-22

Analizando todos los antecedentes como Solicitud de Transporte N° 44, generación de Orden de Trabajo N° 6200, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viático N° 83 y N° 205, Reporte de GPS del móvil asignado para la misión y los antecedentes de pagos de la AP N° 753, se puede concluir que:

Corresponde parcialmente la devolución de viático del chofer Sr. Gómez Acosta Aristides Nicolás, así como sugiere la Dirección de Control de Calidad en su memorando DICC N° 043-22, considerando que la carga de la solicitud de viático N° 83-22 no coincide con el registro del movimiento del vehículo cotejado a través del reporte de GPS, se demuestra que el pernocte no registra como se visualiza en el registro de GPS, siendo que:

- Dos (2) registra estacionado el móvil chapa OCL 440 en el Dpto. de Itapúa, Coronel Bogado en fecha 11/01 al 12/01/2022-
- 1,5 (un día y medio) registra estacionado el móvil OCL 440 en el dpto. de Guaira, Coronel Bogado Villarrica.

En ese sentido la asignación debió ser:

Lic. Rocio Segovia M.
Directora General - DG^A

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.



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

Como se generó		Como debió ser	
Descripción	Monto en Gs.	Descripción	Monto en Gs.
Tres días con pernocte en Itapúa	1.584.918	Dos días con pernocte en Itapúa	1.056.612
0.5 sin pernocte en Guaira	44.026	1 pernocte en Guaira	422.645
-----	0	0.5 sin pernocte en Guaira	44.026
	1.628.944	Total	1.523.283
Diferencia e/ debió ser – como se genero		Gs. 105.661	

Por tanto, el Sr. Gómez Acosta Arístides Nicolás, deberá devolver el importe de Gs. 105.661 (Guaraníes ciento cinco mil, seiscientos sesenta y uno) a la cuenta del MUVH, por incorrecta generación del registro de viático en el módulo informático.

CASO 4 MDICC 051-22

Analizando todos los antecedentes como Solicitud de Transporte N° 514, generación de Orden de Trabajo N° 6470, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viatico N° 158 y N° 319, reporte de GPS del móvil asignado para la misión y los antecedentes de pagos de la AP N° 757, se puede concluir que:

No corresponde la devolución de viatico del chofer Sr. Barreto Eugenio, así como sugiere la Dirección de Control de Calidad en su memorando DICC N° 051-22, considerando que la carga de la solicitud de viatico N° 158-22 coincide con el registro del movimiento del vehículo cotejado a través del reporte de GPS, se demuestra suficientemente que el pernocte fue realizado en la ciudad de Nanawa, Caaguazú (1 día) y Mcal. Estigarribia, Humaitá, Dpto. de Guairá tal como se registra en la solicitud de viatico, no encontrándose ninguna objeción por el pago realizado.

No obstante, es importante arbitrar medidas en el caso de la funcionaria Lamas González Diana Paola, que según el registro de carga de solicitud de viático se generó en forma diferente al del chofer asignado registrando primero 2 (dos) pernocte según viatico al Dpto. de Caaguazú y posterior 1 (un) pernocte al Dpto. Guairá, no tenemos documentaciones suficiente para contrastar que efectivamente se haya realizado el trayecto tal como describe la carga de solicitud por tanto se solicitó a la funcionaria la presentación de informe de descargo y documentaciones que demuestren la justificación en cuanto al registro de pernocte del comisionamiento a través de un informe de la funcionaria explicando el motivo.

CASO 5 MDICC 053-22

Analizando todos los antecedentes que obran en nuestro poder Orden de Trabajo N° 6168, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viatico N° 59 y N° 315 y los antecedentes de pagos de la AP N° 757, se puede concluir que:

Esta Auditoría no pudo demostrar que la carga de los pernoctes coincida con el reporte de GPS, porque la fecha mencionada no se contaba con rastreo satelital, por lo tanto, solicitó informes a los funcionarios afectados a fin de emitir un descargo.

CASO 6 MDICC 054-22

Analizando todos los antecedentes que obran en nuestro poder como Solicitud de Transporte N° 460, generación de Orden de Trabajo N° 6435, registro de marcación (RR HH), carga de solicitud de viatico N° 145, N° 45, N° 46 y N° 111, reporte de GPS del móvil asignado para la misión y los antecedentes de pagos de la AP N° 757, se puede concluir que:

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.

Lic. Rocío Segovia M.
Directora General - DG^A
M.U.V.H.



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

Corresponde parcialmente la devolución de viático del chofer Sr. Ozuna Velázquez Atilano, así como sugiere la Dirección de Control de Calidad en su memorando DICC N° 054-22, considerando que la carga de la solicitud de viático N° 145-22 no coincide con el registro del movimiento del vehículo cotejado a través del reporte de GPS, se demuestra que el pernocte registrado en el módulo de viático no registra como se visualiza en el reporte del sistema de GPS, siendo que:

Como se generó		Como debió ser	
Descripción	Monto en Gs.	Descripción	Monto en Gs.
Tres días con pernocte en Concepción	1.267.935	1 día con pernocte en San Pedro	352.204
0.5 sin pernocte en Concepción	44.026	2 pernocte en Concepción	845.290
-----	0	0.5 sin pernocte en Concepción	44.026
	1.311.961	Total	1.241.520
Diferencia e/ como se generó – debió ser		Gs. 70.441	

Por tanto, el Sr. Sr. Ozuna Velázquez Atilano, deberá devolver el importe de Gs. 70.441 (guaraníes Setenta mil, cuatrocientos cuarenta y uno) a la cuenta del MUVH, por errónea generación del registro de viático en el módulo informático.

CONCLUSIONES

De la información que nos fuera proporcionadas, no se observa documentos que ayuden a verificar en base a qué se está pagando, ni comparar la generación del viático con el equipo que fue comisionado para la misión, tampoco los reportes de GPS que constituye una herramienta muy importante para constatar los pernoctes, se debería de analizar estos puntos antes del pago.

Por otra parte, se ha tomado acciones correctivas según Circular DIGA-DGCI N°01-2022 desde el 15/06/2022 sobre la utilización de móviles y pagos de viático, responsabilizando a las dependencias solicitantes para el servicio de la comisión a realizar el trámite de presentación de las rendiciones de cuentas de dichos viáticos en forma íntegra.

Recordemos que la rendición de cuentas de los viáticos solo se efectúa cuando la comisión se realiza en las capitales departamentales, por lo que no siempre ocurre ese trámite.

En cuanto a la prosecución de generación y proceso de pago del viático menciona que debe realizarse en forma simultánea, entre el equipo comisionado y el chofer, qué mecanismos se adopta en ese sentido en el Dpto. de Verificaciones, o la Dirección de Control de calidad, no se observa un procedimiento que establezca que se unifican todos los viáticos relacionados de una misión para que exista control de coherencia entre la fecha, hora e incluso los pernoctes.

OBSERVACIONES

1. Incorrecto registro de fecha de comisionamiento CASO 1 MDICC 45-22

La funcionaria González Brítez Estela Margarita, ha generado en forma errónea la solicitud de viático registrando fecha de comisionamiento 10/01 al 13/01/2022, siendo que la fecha de comisionamiento debe coincidir con el pedido de solicitud de vehículo (11/01 al 14/01/2022). **Solicitamos la remisión de un informe de descargo por parte de la funcionaria con el visto bueno del Superior Jerárquico del Dpto. de Supervisión de Obras y la Dirección General Técnica, adjuntado documentaciones que demuestren la justificación en cuanto al registro de fecha de comisionamiento a través del informe de trabajo de la comisión.**

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.

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



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

Descargo: La Dirección General Técnica realizó el descargo según memorando M-DSDC N° 310-22 adjuntando informe de la Arq. Estela Margarita González, donde menciona sic... “las fechas cargadas por el chofer Juan Montiel del 11 al 14 de enero son las que corresponde”... “en mi caso particular por haber transcurrido mucho tiempo para realizar la carga de los viáticos, por no contar aún con la habilitación correspondiente, tiempo en el cual ya se me han generado ciertas confusiones entre las fechas de los viajes realizados cuatro meses atrás.

EVALUACION DEL DESCARGO.

La funcionaria Arq. Estela Margarita González, reconoce que por error involuntario registró mal la fecha de salida en el módulo de viatico, sin embargo el viaje fue realizado en el tiempo establecido, por lo que no corresponde solicitar la devolución del importe.

2. Incorrecto registro de pernocte CASO 2 MDICC 43-22

La funcionaria Ortiz de Garcete Graciela Antonia registró en la carga de solicitud de viatico pernocte al Dpto. de San Pedro y posterior al Dpto. Amambay, no tenemos documentaciones suficientes para contrastar que efectivamente se haya realizado el trayecto tal como describe la carga de solicitud por tanto se solicitó la remisión de un informe de descargo por parte de la funcionaria con el visto bueno del Superior Jerárquico del Dpto. de Supervisión de Obras y la Dirección General Técnica, adjuntado documentaciones que demuestren la justificación en cuanto al registro de pernocte del comisionamiento, explicando el motivo, considerando que la carga de viatico del chofer Amado Chaparro Solicitud N° 149 y sistema de rastreo satelital (GPS) es diferente al de la funcionaria e hicieron el viaje juntos.

Descargo: La Dirección General Técnica, realizó el descargo según memorando M-DSDC N° 310-22 adjuntando copia de memorando de la Arq. Graciela Ortiz de Garcete, donde se visualiza en el memorando devolución del importe de Gs. 140.882 por viatico N° 228.

EVALUACION DEL DESCARGO.

El informe adjunto que facilitó el área no corresponde a la fecha en cuestión observada, tampoco responde a la observación generada por la auditoría, el viático N° 228 corresponde a otro viaje de fecha 29/03 al 02/04/2022, por tanto no recibimos descargo del área sobre el punto y se mantiene la observación.

3. Incorrecto registro de pernocte CASO 3 MDICC 44-22

Se ha detectado diferencia entre el registro de rastreo satelital (GPS) y el registro de pernocte de viático del funcionario Aristides Niculas Gómez Acosta que ha registrado:

Como se generó		Como debió ser	
Descripción	Monto en Gs.	Descripción	Monto en Gs.
Tres días con pernocte en Itapúa	1.584.918	Dos días con pernocte en Itapúa	1.056.612
0.5 sin pernocte en Guaira	44.026	1 pernocte en Guaira	422.645
-----	0	0.5 sin pernocte en Guaira	44.026
	1.628.944	Total	1.523.283
Diferencia e/ como se generó – debió ser		Gs. 105.661	

Se solicitó la remisión de un informe de descargo por parte del funcionario con el visto bueno del Superior Jerárquico y la Dirección de Bienes y/o Servicios.

Descargo: La Dirección de Administración de Bienes y Servicios realizó el descargo según memorando MRTC N° 222-22 “Viatico N° 83 correspondiente al funcionario Aristides Gómez,

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.

Lic. Román José
Directora General
M.U.H.



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

se realiza la carga de viatico con un error involuntario, ya que debería de haber sido 2 pernóctes en la ciudad del Coronel Bogado Dpto. de Itapúa y 1 pernócte en la ciudad de coronel Bogado de Guaira por lo tanto hay una diferencia en la carga de viatico con la pasajera, en este caso con la funcionaria Mabel González, aceptando así el error involuntario en la carga de viatico en las fechas 11/01/22 y 14/01/22.

EVALUACION DEL DESCARGO.

El Dpto. de Transporte reconoce la observación realizada por la AI por tanto mantenemos la observación.

4. Incorrecto Registro de pernócte CASO 4 MDICC 51-22

La funcionaria Lamas González Diana Paola, según registro de carga de solicitud de viatico generó en forma diferente al del chofer asignado registrando primero 2 (dos) pernócte según viatico al Dpto. de Caaguazú y posterior 1 (un) pernócte al Dpto. Guaira, no tenemos documentaciones suficiente para contristar que efectivamente se haya realizado el trayecto tal como describe la carga de solicitud por tanto solicitamos la remisión de un informe de descargo por parte de la funcionaria con el visto bueno del Superior Jerárquico del Dpto. de Supervisión de Obras y la Dirección General Técnica, acompañado de documentaciones que demuestre la justificación en cuanto al registro de pernócte del comisionamiento, considerando que la carga de viatico del chofer Eugenio Odilón Barreto Solicitud N° 158 y sistema de rastreo satelital (GPS) es diferente al de la funcionaria e hicieron el viaje juntos.

Descargo: La Dirección General Técnica realizó el descargo según memorando M-DSDC N° 310-22 adjuntando copia de memorando de la Arq. Diana Lamas, donde menciona lo siguiente sic... "15/03/2022 al 18/03/2022, este comisionamiento se realizó con el compañero de transporte Eugenio Barreto y cabe mencionar que la carga realizada por el compañero es la correcta, el monto real de comisionamiento debió ser Gs. 1.241.520 como cargó el compañero, sin embargo, el monto de carga involuntaria mío es de Gs. 1.171.079-, de allí la diferencia en los montos de viáticos".

EVALUACION DEL DESCARGO.

La funcionaria reconoce que efectivamente registro mal los pernóctes del viatico, por tanto se mantiene la observación.

5. Falta de documentaciones para aseverar lo expresado por la DICC

Esta Auditoría no pudo demostrar que la carga de los pernóctes coincida con el reporte de GPS porque el móvil asignado en las fechas de la misión 04/01 al 07/01/2022, no contaba con registro de rastreo satelital.

Se solicitó la remisión de un informe de descargo por parte de la funcionaria con el visto bueno del Superior Jerárquico del Dpto. de Supervisión de Obras y la Dirección General Técnica, acompañado de documentaciones de justificación.

Además, se solicitó la remisión de un informe de descargo por parte del funcionario asignado como chofer con el visto bueno del Superior Jerárquico y la Dirección de Bienes y/o Servicios.

Descargo: La Dirección de Administración de Bienes y Servicios realizó el descargo según memorando MRTC N° 222-22 "Viatico N° 59 correspondiente al funcionario Gustavo Coronel, se realiza la carga de viatico con un error involuntario, ya que no se contaba con el sistema de GPS, por lo tanto hay una diferencia en la carga de viatico con la pasajera, en este caso con la funcionaria Diana Lamas, aceptando así el error involuntario en la carga de viatico en las fechas 04/01/22 y 05/01/22 días de pernócte Dpto. de Boquerón, ciudad de Loma Plata, en la cual tendría que ser Alto Paraguay Bahía Negra.

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.

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



Misión: Somos la institución rectora de las 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 Auditoría Interna

Descargo: La Dirección General Técnica realizó el descargo según memorando M-DSDC N° 310-22 adjuntando copia de memorando de la Arq. Diana Lamas, donde menciona lo siguiente sic... "04/01/2022 al 07/01/2022, a los destinos Bahía Negra/ Alto Paraguay, loma Plata/Boquerón, Puerto Pinasco/Pte. Hayes. Este comisionamiento se realizó con el compañero de transporte Gustavo Coronel en este caso se realizaron los pernóctes de la siguiente manera:

- 04/01 al 05/01/22 1 (un) pernócte en la ciudad de bahía Negra/ Alto Paraguay sin facturación (monto correspondiente a la carga Gs. 704.408)
- 06/01/2022 1 pernócte en la ciudad de Loma Plata/Boquerón sin facturación (monto correspondiente a la carga de Gs. 493.086)
- 07/01/2022, retorno y fin del comisionamiento (1/2 pernócte Gs. 44.026.

EVALUACION DEL DESCARGO.

El Dpto. de Transporte reconoce que hubo error en el registro de pernócte, por tanto, el registro correcto para el cobro de viatico debe estar registrada igual a la funcionaria Arq. Diana Lamas.

Como se generó		Como debió ser	
Descripción	Monto en Gs.	Descripción	Monto en Gs.
Tres días con pernócte en Boquerón	1.479.258	Dos días con pernócte en Alto Paraguay	704.408
0.5 sin pernócte en Boquerón	44.026	1 pernócte en Boquerón	493.026
-----	0	0.5 sin pernócte en Boquerón	44.026
	1.523.520	Total	1.241.520
Diferencia e/ como se generó – debió ser		Gs. 281.764	

Por tanto, corresponde la devolución de Guaraníes 281.764 por parte del funcionario German Gustavo Coronel, a la cuenta del MUVH.

6. Incorrecto registro de pernócte CASO 6 MDICC 44-22

Se ha detectado diferencia entre el registro de rastreo satelital (GPS) y el registro de pernócte de viatico del funcionario Atilano Ozuna Velázquez que ha registrado:

Como se generó		Como debió ser	
Descripción	Monto en Gs.	Descripción	Monto en Gs.
Tres días con pernócte en Concepción	1.267.935	1 día con pernócte San Pedro	352.204
0.5 sin pernócte en Concepción	44.026	2 pernócte Concepción	845.290
-----	0	0.5 sin pernócte Concepción	44.026
	1.311.961	Total	1.241.520
Diferencia e/ debió ser – como se genero		Gs. 70.441	

Se solicitó la remisión de un informe de descargo por parte del funcionario asignado como chofer con el visto bueno del Superior Jerárquico y la Dirección de Bienes y/o Servicios.

Descargo: La Dirección de Administración de Bienes y Servicios realizó el descargo según memorando MRTC N° 222-22 "Viatico N° 154 correspondiente al funcionario Atilano Ozuna, se realiza la carga de viatico con un error involuntario en el Dpto. ya que debería de ser 1 pernócte en la ciudad de San Vicente Pancholo, Dpto. de San Pedro, y 2 pernóctes en la ciudad de Belén en Concepción es la forma correcta de la carga, por lo tanto hay una diferencia en la carga de pernócte con los pasajeros, Tomas Jara Edgar Romero y Nidia Salinas en las fechas 09/03/22 y 13/03/22, cabe aclarar que el informe de GPS no figura San Vicente Pancholo, solo Villa Ygatymi siendo este último error en el sistema de GPS".

EVALUACION DEL DESCARGO.

El Dpto. de Transporte reconoce la observación realizada por la AII por tanto se mantiene la observación.

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.

Lic. Rocio Segovia M^a
Directora General - D^a
M.U.V.H



Misión: Somos la institución rectora de las 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.

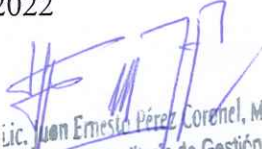
Dirección General de Auditoría Interna

RECOMENDACIONES

1. Que la Dirección General Técnica, verifique las cargas efectuadas por sus funcionarios en el Módulo de Viáticos, en cuanto a registro de fechas y que las mismas coincidan con la Orden de Trabajo y el plan de viaje, a fin de evitar en el futuro que existan diferencias como las detectadas.
2. Que la Dirección General Técnica, supervise las cargas de sus funcionarios para generar exactamente el viatico en cuanto a los pernóctes, y así evitar en el futuro que existan diferencias como las detectadas.
3. Que la Dirección de Bienes y/o Servicios, comunique al funcionario Arístides Nicolas Gómez Acosta y gestione por las vías correspondientes la devolución de Gs. 105.661 (Guaraníes ciento cinco mil seiscientos sesenta y uno) en la cuenta del MUVH.
4. Que la Dirección de Bienes y/o Servicios, comunique al funcionario Gustavo German Coronel y gestione por las vías correspondiente la devolución de Gs. 281.764 (Guaraníes Doscientos ochenta y un mil setecientos sesenta y cuatro) en la cuenta del MUVH
5. Que la Dirección de Bienes y/o Servicios, comunique al funcionario Atilano Ozuna Velazquez y gestione por las vías correspondiente la devolución de Gs. 70.441 (Guaraníes setenta mil cuatrocientos cuarenta y uno) en la cuenta del MUVH
6. Que la DGCI a través de la Dirección de Desarrollo Organizacional establezca en conjunto con las áreas involucradas, el ajuste del procedimiento vigente, donde se establezcan acciones de mejora y control de los viáticos relacionados a una misma comisión, de manera a que se procesen en forma coordinada y en cumplimiento a la normativa y documentación antes de proceder a los pagos correspondientes.

Fecha de elaboración: 18-07-2022


Lic. Edgar Peralta
Jefe Depto. de Control de
Procesos Administrativos
Auditoría de Gestión - MUVH


Lic. Juan Ernesto Pérez Coronel, MSc.
Director - Auditoría de Gestión
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Lic. Rocío Segovia M.
Directora General - DG
M.U.V.H.