



DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

IV N° 054/2022

INFORME DE VERIFICACIÓN

DESTINATARIO: Dirección General de Administración y Finanzas

REFERENCIA: Dictamen para subsanar un error en un depósito STR N° 68.627-22

Antecedentes

- a) Memorando MDETE N°334-22, de fecha 11-08-2022, ref. remitir para la firma las notas de comunicación de devolución para D.G.T.P y D.G.C.P, del Ministerio de Hacienda.
- b) Nota MUVH/NDGAF N° 121/2022, de fecha 18/08/2022, a la Dirección General del Tesoro Público del M.H
- c) Nota MUVH/NDGAF N° 122/2022, de fecha 18/08/2022, a la Dirección General de Contabilidad Pública, del M.H
- d) Circular DGTP N° 04, de fecha 08/08/2022 - (copia)
- e) STR N° 68.627/22 de fecha 27/05/2022 (copia)
- f) Boleta de Depósito Serie J N° 0753561 de fecha 04/08/2022 por Gs. 70.441.-
- g) Borrador solicitud de viático N° 281 de fecha 05/04/22
- h) Modelo de Presentación de Informes – Anexo 06 (copia)
- i) Asiento de Obligación N° 10.854 de fecha 24/05/2022
- j) Asiento de Egreso N° 12.144 de fecha 15/06/2022
- k) Memorandum JVC 02/2, de fecha 06/08/2022, ref. Boleta de Depósito sobre devolución de viático conforme a Memo MDVF N° 1.313-22 de fecha 21/07/2022
- l) Autorización de Pago N° 1.290 de fecha 27/05/2022 (copia)

Desarrollo

Con relación al Memorando MDETE 334-22, de fecha 11/08/2022, en la que expresa “a fin de remitir los borradores de notas a ser enviadas a la Dirección del Tesoro Público y a la Dirección General de Contabilidad Pública, a fin de comunicar, que se ha realizado una devolución de viáticos de Gs. 70.441, (guaraníes setenta mil cuatrocientos cuarenta y uno) según Boleta de Depósito Serie J N° 0753561 a la cuenta N° 100009481282 –Tesoro Público. MUVH – Ley 6152/18, cabe resaltar que dicha devolución tuvo que depositar a la cuenta N° 100009480597 – Tesoro Público – MH – DONACIONES.”

Por Nota MUVH/NDGAF N° 121/2022, y Nota MUVH/NDGAF N° 122/2022, de fechas 18/08/2022 a la Dirección General de Tesoro Público y a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, respectivamente, informa que se ha procedido a la devolución de fondos transferidos por la Dirección General del Tesoro Público, la cual es sustentada por la STR N° 68.627/22

STR N°	Cuenta de Origen	Cuenta BNF (Depósito)	Denominación	Comprobante N°	Monto	Fecha
68.627/22	1000002637528	100009481292	Tesoro Público MUVH Ley 615/18	753561	70441	04/08/22

1



DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

En las mismas menciona lo siguiente: “se informa que se procedió al depósito de G. 70.441, (guaraníes setenta mil cuatrocientos cuarenta y uno) según Boleta de Depósito N° 753561 de fecha 04/08/22, que por un error involuntario, se realizó el depósito a la Cta. Cte. N° 100009481292, del Banco Nacional de Fomento, denominación de la Cta. TESORO PUBLICO –MUVH- LEY 6152/18. Devoluciones con Fuente de Financiamiento 30 “Recursos Propios”, en moneda nacional debiendo ser depositada a la Cuenta N° 1000009480594 – Tesoro Público – MH - Donaciones

Por lo mencionado con anterioridad, el Departamento de Tesorería, solicita dictamen de la Auditoría Interna a fin de acompañar a dicha nota, para dar cumplimiento a la Circular DGTP N° 04 de fecha 08/08/2022, en la que se menciona “DEPOSITOS INDEBIDOS O INCORRECTOS, para el caso de los depósitos o transferencias, indebidas o incorrecta, las solicitudes de transferencias de regularizaciones y ajustes deberán ser realizadas por nota y acompañada de un dictamen de la Auditoría Interna o de la Asesoría Jurídica de la entidad solicitante”

Conclusión

Por consiguiente y tomando como base los informes proporcionados por las diferentes dependencias corresponde solicitar la transferencia de la Cta. N° 1000009481292 - Tesoro Público – MUVH – Ley 6152/18, del BNF la suma de Gs. 70.441 (Guaraníes setenta mil cuatrocientos cuarenta y uno) a la Cta. N° 1000009480594 – TESORO PUBLICO – MH - Donaciones del Banco Nacional de Fomento a fin de corregir el error

STR N°	Importe depositado por error en la cuenta N° 1000009481292 – Tesoro Público – MUVH- Ley 6152/18 - BNF	Monto a transferir a la Cuenta N° 1000009480594 – Tesoro Público – MH – Donaciones del BNF
68.627-22	70.441.-	70.441.-

Recomendación

Se sugiere a la Dirección General de Administración y Finanzas, continúe realizando todas las gestiones necesarias, administrativas y contables para la regularización del mencionado registro, en cumplimiento al Artículo 107 de la Ley de Presupuesto N° 6.873/2022 y el Art. 275 numeral 1) del Anexo A del Decreto N° 6.581/2022 que reglamenta la Ley de Presupuesto ejercicio 2022 y la Circular DGTP N° 4, de fecha 08/08/2022, en la que se “comunica a los Organismos y Entidades de la Administración Central y las Entidades descentralizadas que reciben fondos de la Tesorería General, el formato para los depósitos o devoluciones realizadas a las cuentas de la Tesorería General”

Atentamente.

Lic. Juana María Rodríguez
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Fecha de elaboración: 30/08/2022.

Referencia

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas.
DIFI. Dirección Financiera
DECO: Dpto. de Contabilidad

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

01/09/22
10:50hs