



DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

IV N° 055/2022

INFORME DE VERIFICACIÓN

DESTINATARIO: Dirección General de Administración y Finanzas

REFERENCIA: Dictamen para subsanar un error en un depósito STR N° 54.460-22

Antecedentes

- Memorando MDETE N°347-22, de fecha 19-08-2022, 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.
- Borrador de Nota, de fecha 19/08/2022, a la Dirección General del Tesoro Público del M.H
- Borrador de Nota de fecha 19/08/2022, a la Dirección General de Contabilidad Pública, del M.H
- Circular DGTP N° 04, de fecha 08/08/2022 - (copia)
- STR N° 54.460/22 de fecha 29/04/2022 (copia)
- Boleta de Depósito Serie J N° 0755527 de fecha 28/07/2022 por Gs. 564.000.-
- Borrador solicitud de viático N° 280 de fecha 05/04/22
- Orden de Trabajo N° 06589 de fecha 05/04/2022 (copia)
- Asiento de Obligación N° 8.610 de fecha 29/04/2022
- Asiento de Egreso N° 9.728 de fecha 17/05/2022
- Memorandum de fecha 05/08/2022, ref. Boleta de Depósito original sobre devolución de viático conforme a Memo MDVF N° 1.313-22 de fecha 21/07/2022
- Autorización de Pago N° 1.035 de fecha 29/04/2022 (copia)

Desarrollo

Con relación al Memorando MDETE 347-22, de fecha 19/08/2022, 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. 564.000 (guaraníes quinientos sesenta y cuatro mil) según Boleta de Depósito Serie J N° 0755527 a la cuenta N° 100009481292 –Tesoro Público. MUVH – Ley 6152/18, cabe resaltar que dicha devolución se tuvo que depositar a la cuenta N° 100009480594 – Tesoro Público – MH – DONACIONES.”

Según Borradores de Notas, de fechas 19/08/2022 a ser remitidas a la Dirección General de Tesoro Público y a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda, respectivamente, se 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° 54.460/22

STR N°	Cuenta de Origen	Cuenta BNF (Depósito)	Denominación	Comprobante N°	Monto	Fecha
54.460/22	1000002637528	100009481292	Tesoro Público MUVH Ley 6152/18	755527	564.000	28/07/22



DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

En las mismas menciona lo siguiente: “se informa que se procedió al depósito de G. 564.000, (guaraníes quinientos sesenta y cuatro mil) según Boleta de Depósito N° 0755527 de fecha 28/07/22, 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. 564.000 (Guaraníes quinientos sesenta y cuatro mil) 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
54.460-22	564.000.-	564.000.-

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 Rosa Sosa González
Directora Interina Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


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

Fecha de elaboración: 01/09/2022.

Referencia

DGAF: Dirección General de Administración y Finanzas.

DIFI: Dirección Financiera

DECO: Dpto. de Contabilidad