



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N°33/2021

INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO DE LA ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES [OIM]

En relación a la NOTA OIM/PY/N°132/2021 [16/08/2021] relacionado al Quinto Informe Narrativo y Financiero, en el marco del acuerdo firmado del Proyecto "MEJORA DE LA GESTIÓN MIGRATORIA POR MEDIO DE GENERACIÓN DE CAPACIDADES HUMANAS Y ESTRUCTURALES APOYADO EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES [TICs]", dando cumplimiento a lo solicitado se lleva al cabo el análisis comparativo del informe narrativo.

OBJETIVOS DE LA VERIFICACIÓN.

1. Verificar el Informe Narrativo y Financiero en el Periodo comprometido del [01/11/2020] al [31/01/2021].
2. Determinar si las documentaciones demuestran la efectividad de la ejecución.

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN

Se ha verificado el contenido de la NOTA OIM/PY/N°132/2021 [16/08/2021], con entrada en la Coordinación de Auditoría y Control Interno en fecha 24 de agosto del 2021, a través de la Dirección de Administración y Finanzas, presentando las documentaciones del Quinto Informe Narrativo y Financiero foliadas del 0000001 al 0000016.

Al realizar las verificaciones a la Foja 0000001 se visualiza el Informe Financiero Intermedio del Periodo comprendido entre el 01 de noviembre del 2020 al 31 de Enero del 2021 correspondientes al Quinto Informe Narrativo y Financiero, en la cual se visualiza el Presupuesto asignado para el Periodo comprendido del 01 de Noviembre al 31 de enero del 2021, con una Contribución de transferencia de parte de la DGM con la totalidad de recursos de Gs. 1.599.133.461 [GUARANIES MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO TREINTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UNO), con Saldo de los recursos transferidos a la OIM a la fecha de 31 de enero de 2021, la suma de Gs. 1.488.103.011 [GUARANIES UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES CIENTO TRES MIL ONCE], siendo la suma de Gs. 91.849.793 como total de de Gastos del Periodo anterior. En el Cuadro A, se visualiza el análisis comparativo del Quinto Informe narrativo y financiero.

Cuadro A

ANALISIS COMPARATIVO							
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]	[7]	[8]
DIRECCIÓN	ADMINISTRACIÓN	FINANZAS		VARIACIÓN	VARIACIÓN	SALDO	DIFERENCIA
GASTOS	CONTRIBUCIONES	PRESUPUESTO	GASTOS	[2]-[3]	[3]-[4]	SEGÚN OIM	[7]-[6]
TOTALES	1.599.133.461	1.599.133.469	111.030.450	(8)	1.488.103.019	1.488.103.011	(8)
PERSONAL		228.128.996	14.238.629				
OFICINA		5237.1023	3.687.218				
OPERACIONES		1318633450					
Refurbishment		49.935.634					
Trining of Pamers		18.920.000	-				
Technical Assistance		627.937.500	-				
Furniture and Equipment							
Hardware and Equipment		344.195.220	-				
Project Monitoring		65.522.405	-				
Connectivity		59.930.772	-				
Evaluation		47.575.730	-				
Overhead OIM [7%]		104.616.189	1.254.810				
PERIODO ANTERIOR			91.849.793				
TOTAL	1.599.133.461	1.599.133.469	111.030.450	(8)	1.488.103.019	1.488.103.011	(8)

Ministerio del Interior
 Coordinación de Auditoría y Control Interno
 Dirección General de Migraciones
 Eusebio Rodríguez Díaz Vera
 Director General



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

Al realizar el análisis comparativo se pudo observar una diferencia de 8 [Ocho] Guaraníes mayor en el Presupuesto, en relación a las Contribuciones de la DGM, según la Planilla del Informe Financiero Intermedio de la OIM se detalla Gs. 1.488.103.011 [Guaraníes Mil cuatrocientos ochenta y ocho millones ciento tres mil once], debiendo ser Gs. 1.488.103.019 [Guaraníes Mil cuatrocientos ochenta y ocho millones ciento tres mil diez y nueve].

Al realizar las verificaciones a la Foja 0000002, [Cuadro B], en la cual se describe la asignación mensual del Salario del Staff asignado al Proyecto IB.01133, en el Periodo de Imputación del 01/11/2020 al 31/01/2021, que se detalla a continuación:

Cuadro B.

Nº DE PERSONAL [PERN]	WBS	MES DE IMPUTACIÓN	MONTO Gs.
60791	IB.0133.PY10.11.01.001	Enero	2.449.593
99998	IB.0133.PY10.11.02.002	Enero	4.751.279
53181	IB.0133.PY10.11.04.002	Enero	1.046.079
97435	IB.0133.PY10.11.04.003	Enero	1.204.469
62039	IB.0133.PY10.11.04.004	Enero	1.180.847
65043	IB.0133.PY10.11.06.001	Enero	3.606.362
TOTAL Gs.			14.238.629

Se Observa que, la Planilla de Asignación mensual del salario no se encuentra acompañado la identificación y la función de cada funcionarios de la OIM, que corresponde al periodo de imputación salarial.

Analizando lo relacionado al Gastos de Oficina [folio 0000003], se visualiza pago a cuenta a la firma Telefonía Celular del Paraguay A.S.E.[Tigo] y a la firma Gratitude S.A., que se describe en el Cuadro C.

Cuadro C

EMPRESA	FACTURA Nº	TIPO DE CAMBIO	WBS GASTO DE OFICINA		MONTO Gs.	
			USS	MONTO	MONTO IMPUTADO	SALDO
GRATITUD	1.265	6.787	3.660	24.840.420	3.393.500	21.446.920
COPACO SA	993.388			70836	70.836	0
TELEFONIA TIGO	699			1.605.424	222.882	1.382.542
TOTAL GASTOS DE OFICINA					3.687.218	

RECOMENDACIONES

En base al análisis y verificaciones de las documentaciones respaldatorias adjuntados al Quinto Informe Narrativo y Financiero, la Organización Internacional para las Migraciones (OIM) deberá ajustarse a las recomendaciones de:

1. Ajustar la diferencia en el Informe Financiero que existen entre las líneas de Contribuciones y el Presupuesto de Gs. 8 [Ocho] Guaraníes. Ver Cuadro A.
2. Adjuntar fotocopia autenticada de la Cedula de Identidad y las funciones que desempeñan cada funcionarios de la OIM, de la asignación mensual del salario del Staff estipulado al proyecto.
3. Determinar la distribución de los Gastos Administrativos [Overhead] correspondiente al 7%.

Es mi Informe

Asunción, 25 de agosto de 2021



Econ. Reinaldo Ruiz Díaz Vera
 Coordinación de Auditoría y Control Interno