



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N°35/2021  
INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO DE LA ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS  
MIGRACIONES [OIM]

En relación a la NOTA OIM/PY/N°136/2021 [30/08/2021] relacionado al Sexto 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]", a continuación para fines pertinentes remitida por la Dirección de Administración y Finanzas para el análisis comparativo del informe narrativo.

**OBJETIVOS DE LA VERIFICACIÓN.**

1. Verificar el Informe Narrativo y Financiero del Sexto Informe con la documentación de respaldo presentado.
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°136/2021 [30/08/2021], con entrada en la Coordinación de Auditoría y Control Interno en fecha 08 de setiembre del 2021, providenciado por la Dirección de Administración y Finanzas, para su fines pertinentes, sobre las documentaciones del Sexto Informe Narrativo y Financiero foliadas del 0000001 al 0000037.

Cuadro [A]. INFORME INTERINO PARA EL M.I. Y DGM [Folio 0000001]

INFORME INTERINO PARA EL M.I. Y DGM		
DESCRIPCIÓN	PERIODO COMPRENDIDO	
	DE	HASTA
Periodo de Proyecto	08/11/2020	07/09/2021
Periodo que abarca el Informe	01/02/2021	30/04/2021
Fecha de Presentación	28/07/21	
FINANCIACIÓN		
TOTAL	CONFIRMADA	1.599.133.461
	RECIBIDA	1.599.133.461
	GASTOS	63.591.550

Cuadro [B]. INFORME FINANCIERO INTERMEDIO [Folio 0000009]

DENOMINACIÓN	CONTRIBUCIONES	PRESUPUESTADO	GASTOS	VARIACIÓN [3]-[4]
	1.599.133.461	1.599.133.469	63.591.550	(8)
PERSONAL		228.128.996	48.441.337	
OFICINA		52.371.023	10.990.016	
		1.318.633.450		
OPERACIONES	Refurbishment	49.935.634		
	Trining of Parners	18.920.000		
	Technical Assistance	627.937.500		
	Fumiture 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	4.160.197	
CONTRIBUCIONES			1.599.133.461	
PRESUPUESTADO			1.599.133.469	
TOTAL DE GASTOS DEL PERIODO INDICADO			63.591.550	
TOTAL DE GASTOS DEL PERIODO ANTERIOR			III.030.450	
SALDO DE LOS RECURSOS TRANSFERIDO A LA OIM AL 30/04/2021			1.424.511.461	





### 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, que se visualiza en los Cuadros [A] y [B], en el Periodo que abarca el Informe del 1 de febrero al 30 de abril de 2021 al Sexto Informe Narrativo y Financiero, en la cual se visualiza el Presupuesto asignado para el periodo mencionado, con una Contribución de transferencia de parte de la DGM [FINANCIACIÓN CONFIRMADA] 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 30 abril de 2021, la suma de Gs. 1.424.511.461 [GUARANIES MIL CUATROCIENTOS VEINTE Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS ONCE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y UNO], y con un total de gastos del periodo indicado la suma de Gs.63.591.550 [GUARANIES SESENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA], y total de Gastos del periodo anterior la suma de Gs. 111.030.450. Verificando la Foja 0000010, en la cual se describe la asignación mensual del Salario del Staff asignado al Proyecto IB.01133, en el Periodo de Imputación del 01/02/2021 al 30/04/2021, se puede visualizar cuanto sigue:

Cuadro C.

1 Nº ORDEN	2 Nº DE PERSONAL [PERN]	3 WBS	4 MES DE IMPUTACIÓN			5 TOTAL	6 VARIACIÓN	7 TOTAL PLANILLA OIM
			FEBRERO	MARZO	ABRIL			
			1	60791	IB.0133.PY10.11.01.001			
2	106121	IB.0133.PY10.11.02.002	3.087.635	3.087.956	3.066.388	9.230.929		
3	74803	IB.0133.PY10.11.04.001	3.637.451	3.637.451	4.546.814	11.821.716		
4	53181	IB.0133.PY10.11.04.002	523.478	522.589	1.565.110	2.611.177		
5	97435	IB.0133.PY10.11.04.003	723.997	721.328	1.309.582	2.754.907		
6	62039	IB.0133.PY10.11.04.004	473.216	471.436	469.666	1.414.318		
7	65043	IB.0133.PY10.11.06.001	4.810.236	4.806.676	3.602.353	13.219.265		
8	99998	IB.0133.PY10.11.02.002		(1.425.384)				
TOTALES			15.706.483	15.929.994	18.230.244	49.866.721	1.425.384	48.441.337

En la sumatoria de la Planilla presentada por la OIM [Folio 000010] correspondiente al periodo de imputación de 01 de febrero 2021 al 30 de abril de 2021, totaliza por los tres meses la suma de Gs. 48.441.337 [GUARANIES CUARENTA Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA Y UN MIL TRESCIENTOS], de los cuales corresponden a Febrero la suma de Gs. 15.706.483; marzo la suma de Gs.15.929.994 menos Gs. 1.425.384 correspondiente al Número de Personal 99998; y Gs.18.230.244 al mes de abril de 2021; en la Planilla de Asignación mensual del salario se observa para cada Personal una diferencia salarial significativa, además la identificación y la función de cada funcionarios de la OIM, no se visualiza a quien corresponde cada numeral de personal asignado en la Planilla de la OIM. En el Folio 0000011, se visualiza Planilla de Gastos de Oficina, que se describe a continuación:

Cuadro D.

Nº	EMPRESA	GASTOS DE OFICINA		MONTO FACTURA Gs.	MONTO IMPUTADO GS
		FACTURA			
		FECHA	NUMERO		
1	GRATITUD S.A.	2/2/2021	001-001-0001271	25.469.940	3.479.500
2	GRATITUD S.A.	28/2/2021	001-002-0000010	24.192.600	3.305.000
3	GRATITUD S.A.	30/3/2021	001-002-0000023	22.922.580	3.131.500
4	COPACO SA	19/1/2021	001-189-1213503	32.908	32.908
5	COPACO SA	18/2/2021	001-189-1518623	35.571	35.571
6	COPACO SA	18/3/2021	001-189-1760559	35.566	35.566
7	TELEFONIA CELULAR DEL PY SAE	1/2/2021	005-014-0006990	1.570.969	223.620
8	TELEFONIA CELULAR DEL PY SAE	1/3/2021	005-014-0013387	1.143.636	221.604
9	TELEFONIA CELULAR DEL PY SAE	1/4/2021	005-014-0019839	1.052.940	440.556
10	COMPAÑIA PANAMERICANA DE SERVICIOS	11/2/2021	001-003-0018500	47.727	47.727
11	COMPAÑIA PANAMERICANA DE SERVICIOS	9/4/2021	001-003-0001860	47.727	23.864
12	SEÑAL GUARANI SRL	16/2/2021	002-001-0001097 ; 002-001-0006115	25.182	12.590
	SEÑAL GUARANI SRL	16/2/2021	002-001-0001097 ; 002-001-0006115	25.181	10
TOTALES				76.607.577	10.990.016



Edm. Refinado Ruiz Diaz Vera  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones



**COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO**

Al verificar y comparar el Informe Financiero Intermedio [Folio 0000009], en la cual el Monto de Gs. 10.990.016 [GUARANIES DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL DIEZ Y SEIZ] con la Planilla de Detalle de Gastos por Rubro: Gastos de Oficina [Folio 0000011] en la cual también el Monto asignado al Gastos de Oficina totaliza la suma de Gs.10.990.016 [DIEZ MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL DIEZ Y SEIZ]; pero al verificar las facturas que respaldan en la adquisición de Gastos de Oficina se observa que, en la Planilla Gasto de Oficina [Folio 0000011], dice: ÍTEM 12 "SEÑAL GUARANÍ SRL Y FUTRNIX SA" con Monto de Factura Guaraníes Gs. 25.181 [VEINTE Y CINCO MIL CIENTO OCHENTA Y UNO], mientras que adjunta en el Folio 0000036, factura de la firma FUTUREX S.A., con el mismo número de factura, fecha de emisión, pero con un Monto de Gs. 2.000 [GUARANIES DOS MIL], diferente al monto asignado en la Planilla del Folio 0000011. ÍTEM 13 "SEÑAL GUARANÍ SRL Y FUTRNIX SA" dice: Monto de Factura Guaraníes, Gs. 25.181 [VEINTE Y CINCO MIL CIENTO OCHENTA Y UNO], mientras que adjunta en el Folio 0000037, factura de la firma SEÑAL CULTURAL S.R.L., con el mismo número de factura, fecha de emisión, pero con un Monto de Gs. 7.000 [GUARANIES SIETE MIL], diferente al monto asignado en la Planilla del Folio 0000011

**CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIONES**

En base al análisis y verificaciones de las documentaciones respaldatorias que se adjuntan al Sexto 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 de cada asignación mensual del salario del Staff estipulado al proyecto, como también adjuntar contrato estipulado, atendiendo que existen diferencias para los meses asignado [Febrero, marzo y abril].
3. Determinar la distribución de los Gastos Administrativos [Overhead] correspondiente al 7%.
4. Aclarar las diferencias de los montos de las Facturas para los ÍTEM 12 y 13 del Folio 0000011, y adjuntar facturas que corresponden a los ítem mencionados.

Asunción, 13 de setiembre de 2021



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

Es mi Informe  
 de Folio de  
 25.181 [VEINTE Y CINCO MIL CIENTO OCHENTA Y UNO]  
 Factura de la firma SEÑAL GUARANÍ SRL Y FUTRNIX SA  
 Monto de Gs. 2.000 [GUARANIES DOS MIL]  
 Conclusión y Recomendaciones  
 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 de cada asignación mensual del salario del Staff estipulado al proyecto, como también adjuntar contrato estipulado, atendiendo que existen diferencias para los meses asignado [Febrero, marzo y abril].  
 3. Determinar la distribución de los Gastos Administrativos [Overhead] correspondiente al 7%.  
 4. Aclarar las diferencias de los montos de las Facturas para los ÍTEM 12 y 13 del Folio 0000011, y adjuntar facturas que corresponden a los ítem mencionados.