



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N° 04/2022
VERIFICACIÓN IN SITU
EXISTENCIAS ACTIVO PATRIMONIAL E INGRESO DE RECAUDACIÓN
PUESTOS DE CONTROL PUERTO FALCON

En el marco del PLAN ANUAL DE TRABAJO aprobado por Resolución DGM N°640 [28/10/2021], en concordancia con el CRONOGRAMA DE COMISIÓN DE TRABAJO aprobado por la Dirección General, se ha solicitado comisionamiento de los Funcionarios Econ. Reinaldo Ruiz Díaz y el Lic. Vidal B. Espinola M., para realizar trabajos en el Puesto de Control de Puerto Falcón, a fin de verificar las documentaciones correspondientes a las recaudaciones y depósitos realizados en las mencionado Puesto de Control.

ORIGEN DEL TRABAJO

Dar cumplimiento al Plan Anual de Trabajo y al Cronograma de Comisión de trabajo de la Coordinación de Auditoría y Control Interno, dependiente de la Dirección General, a través del cual se realizar Auditoría de Ingreso, a objeto de verificar in situ las recaudaciones y depósitos en el Puesto de Control de Puerto Falcón (Entrada y Salida).

OBJETIVOS DE LA VERIFICACIÓN:

1. Verificar la recaudación y depósito, en cumplimiento de la normativa vigente.
2. Determinar si las recaudaciones se depositan conforme a lo establecido en el Art. 35° de la Ley 1535/99.
3. Evaluación a Funcionarios a través del cuestionario Modelo Estándar de Control Interno – MECIP.
4. Encuesta sobre el Mantenimiento de los Equipos Informáticos y Sistema Informáticos de Gestión de la Institución.

ALCANCE

Se han verificado in situ las recaudaciones y depósitos, conforme al Plan Anual de Trabajo en el Puesto de Controles de:

- I. Puerto Falcón.

BASE LEGAL

- Ley de Presupuesto General de Nación y Decreto Reglamentario, Periodo Fiscal 2022.
- Ley N°978/96 de Migraciones.
- Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".
- Decreto N° 8127 "Por el cual se establecen las disposiciones legales administrativas que reglamenta la implementación de la Ley 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado" y el funcionamiento del "Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF".
- Ley N° 1626 "De la Función Pública".

METODOLOGÍA

Verificación in situ las cantidades de recibos de dinero producto de la recaudación y la calidad de los depósitos ejecutados, conforme a las Disposiciones Legales. Encuesta a los funcionarios del Puesto de Control a través de un Formulario de encuesta del MECIP y referente al Mantenimiento de Equipos Informáticos y Sistema de la Institución.

VERIFICACIÓN IN SITU

Verificar la recaudación de ingreso.

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU

Realizada la verificación in situ de las recaudaciones y depósitos en las Oficinas del Puesto de Control de Puerto Falcón [Entrada y Salida], que a continuación se detallan en el ANEXO A "PLANILLA COMPARATIVA DE RECAUDACION Y BOLETA DE DEPOSITO"





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

ANEXO A

PLANILLA COMPARATIVA DE BOLETA DE RECIBO- RECAUDACION - Y BOLETA DE DEPOSITO
- BNF-

PUESTO DE CONTROL DE PUERTO FALCON								
FECHA	BOLETA DE RECIBO			BOLETA DE DEPOSITO BNF			DIA HÁBIL DE DEPOSITO	VARIACIÓN [ARTICULO 35º LEY 1535/99]
	DE	HASTA	MONTO	FECHA	NÚMERO	MONTO		
PUESTO CONTROL (SALIDA)								
12/01/2022	479.091	479.091	264.153	13/01/2022	2015876	264.153	1	
14/01/2022	479.092	479.093	528.306	17/01/2022	2015883	528.306	1	
21/01/2022	479.094	479.097	1.056.612	24/01/2022	3420828	1.056.612	1	
25/01/2022	479.098	479.099	528.306	26/01/2022	3420839	528.306	1	
26/01/2022	479.100	479.100	264.153	27/01/2022	3420844	264.153	1	
17/03/2022	530.651	530.654	1.056.612	21/03/2022	3030576	1.056.612	2	
23/03/2022	530.655	530.655	264.153	23/03/2022	30305871	264.153	0	
24/03/2022	530.656	530.657	528.306	25/03/2022	3030586	528.306	1	
25/03/2022	530.658	530.658	264.153	28/03/2022	3030530	264.153	1	
27/03/2022	530.659	530.659	264.153	28/03/2022	3030530	264.153	1	
28/03/2022	530.660	530.660	264.153	29/03/2022	3030534	264.153	1	
30/03/2022	530.661	530.661	264.153	31/03/2022	3030539	264.153	1	
31/03/2022	530.662	530.663	528.306	01/04/2022	3030542 3030547	528.306	1	
04/04/2022	530.664	530.664	264.153	05/04/2022	3030551	264.153	1	
PUESTO CONTROL (ENTRADA)								
11/01/2022	523.008	523.008	264.153	12/01/2022	2015873	264.153	1	
13/01/2022	523.009	523.010	528.306	14/01/2022	2015879	528.306	1	
14/01/2022	523.011	523.011	264.153	18/01/2022	2015886	264.153	2	
21/01/2022	523.012	523.012	264.153	24/01/2022	3420828	264.153	1	
25/01/2022	523.013	523.014	528.306	27/01/2022	3420844	528.306	2	
27/01/2022	523.015	523.015	264.153	28/01/2022	3420112	264.153	1	
28/01/2022	523.016	523.016	264.153	28/01/2022	3420112	264.153	0	
28/02/2022	523.017	523.017	264.153	28/01/2022	3420112	264.153	0	
28/02/2022	523.018	523.018	264.153	28/01/2022	3420112	264.153	0	
03/02/2022	523.019	523.019	264.153	04/02/2022	3427156	264.153	1	
04/02/2022	523.020	523.022	792.459	07/02/2022	3420116	792.459	1	
10/02/2022	523.023	523.023	264.153	11/02/2022	3420134	264.153	1	
11/02/2022	523.024	523.025	528.306	14/02/2022	3420140	528.306	1	
22/02/2022	523.026	523.026	264.153	23/02/2022	3354061	264.153	1	





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

24/02/2022	523.027	523.027	264.153	25/02/2022	3354067	264.153	1	
25/02/2022	523.028	523.030	792.459	01/03/2022	3354074	792.459	2	
01/03/2022	523.031	523.031	264.153	02/03/2022	3354076	264.153	1	
01/03/2022	523.032	523.032	264.153	02/03/2022	3354076	264.153	1	
02/03/2022	523.033	523.034	528.306	03/03/2022	3354081	528.036	1	
03/02/2022	523.035	523.035	264.153	04/03/2022	3357824	264.153	1	
04/03/2022	523.036	523.038	792.459	07/03/2022	3352666	792.459	1	
07/03/2022	523.039	523.039	264.153	08/03/2022	3028812	264.153	1	
09/03/2022	523.040	523.040	264.153	10/03/2022	3028821	264.153	1	
10/03/2022	523.041	523.041	ANULADO					
11/03/2022	523.042	523.042	264.153	14/03/2022	3352669	264.153	1	
12/03/2022	523.043	523.043	264.153	14/03/2022	3352669	264.153	1	
12/03/2022	523.044	523.044	264.153	14/03/2022	3352669	264.153	1	
12/03/2022	523.045	523.045	264.153	14/03/2022	3352669	264.153	1	
15/03/2022	523.046	523.046	264.153	16/03/2022	3352678	264.153	1	
16/03/2022	523.047	523.047	264.153	17/03/2022	3352682	264.153	1	
16/03/2022	523.048	523.048	264.153	17/03/2022	3352682	264.153	1	
06/03/2022	523.049	523.049	ANULADO					
16/03/2022	523.050	523.050	264.153	17/03/2022	3352682	264.153	1	
27/01/2022	523.051	523.051	915.732	28/03/2022	3420112	915.732	1	
27/01/2022	523.052	523.052	2.136.708	28/03/2022	3420112	2.136.708	1	
29/01/2022	523.053	523.054	528.306	31/01/2022	3427146	528.306	1	
04/02/2022	523.055	523.056	1.485.129	07/02/2022	3420116	1.485.129	1	
09/02/2022	523.057	523.057	264.153	10/02/2022	3420127	264.153	1	
11/02/2022	523.058	523.059	528.306	14/02/2022	3420190	264.153	1	
16/02/2022	523.060	523.060	2.136.708	17/02/2022	3420853	2.136.708	1	
18/02/2022	523.061	523.062	528.306	21/02/2022	3354052	528.306	1	
25/02/2022	523.063	523.063	264.153	01/03/2022	3354074	264.153	2	
04/03/2022	523.064	523.067	2.665.014	07/03/2022	3352666	2.665.014	1	
07/03/2022	523.068	523.068	264.153	08/03/2022	3028812	264.153	1	
17/03/2022	523.069	523.070	2.594.574	21/03/2022	3030576	2.599.574	2	
22/03/2022	523.071	523.071	264.153	23/03/2022	3030581	264.153	1	
25/03/2022	523.072	523.072	264.153	3030530	3030530	264.153	3	
30/03/2022	523.073	523.073	264.153	31/03/2022	3030539	264.153	1	
01/04/2022	523.074	523.074	457.866	04/04/2022	3030551	457.866	1	
04/04/2022	523.075	523.075	264.153	07/04/2022	3030551	264.153	3	





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

En relación a las recaudaciones en la Oficina de Puesto de Control a cargo del Encargado el Señor Ramón Benítez, se puede sintetizar que las recaudaciones y depósitos comprendidos en la fecha en la que se llevó la verificación In Situ de los depositados a la Cuenta del BNF dentro del plazo establecido donde se comprueba de que los recibos expedidos se hallan correlativa que demuestra el uso racional del mismo

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES Puesto de Control de Puerto Falcón (ENTRADA)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2380	34	Lector de Documento	03-06-22-5088
2	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2376	35	Monitor marca HP	03-06-22-4790
3	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2379	36	CPU HP	03-06-22-4718
4	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2378	37	Lector de Huella Dactilar	03-06-22-4739
5	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2377	38	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4779
6	Impresora Matricial marca Epson lx 300	03-06-22-2932	39	Acondicionador de Aire split marca JAM	03-06-68-2714
7	Monitor marca HP	03-06-22-4800	40	TV Led marca JAM	03-06-68-2840
8	CPU marca HP	03-06-22-4701	41	Mueble Archivador Alto 2 puertas batientes color natural	03-06-68-2952
9	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4775	42	Acondicionador de Aire marca TOKIO	03-06-68-2385
10	Impresora marca KIOSERA FS 1035	03-06-68-0113	43	RAC APC	03-06-55-5080
11	Cámara WEB Logitech	Sin Código	44	Reloj Marcador Digital de entrada y salida	03-06-22-5127
12	Cámara WEB Logitech	Sin Código	45	Heladera Marca Consul	03-06-68-2767
13	Cámara WEB Logitech	Sin Código	46	Cama de 2 Pisos. estructura de Metal con colchón	Sin código
14	Cámara WEB Logitech	Sin Código	47	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	03-06-51-0025
15	Cámara WEB Logitech	Sin Código	48	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	03-06-51-0022
16	Lector de Documento	03-06-22-5084	49	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	Sin código
17	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4783	50	Microondas marca TOKIO	Sin código
18	Monitor marca HP	03-06-22-4749	51	UPS marca APC	Sin código
19	CPU marca HP	03-06-22-4698	52	UPS marca APC	Sin código
20	Mouse HP	Sin código	53	UPS marca APC	Sin código
21	Teclado DELL	03-06-22-4919	54	UPS marca APC	Sin código





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

22	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4748	55	UPS marca APC	Sin código
23	Lector de Documento	03-06-22-5090			
24	Monitor marca HP	03-06-22-4788			
25	CPU marca HP	03-06-22-4689			
26	Mouse HP	Sin codigo			
27	Teclado DELL	03-06-22-2607			
28	Lector de Documentos	03-06-22-5091			
29	Monitor marca HP	03-06-22-4799			
30	CPU marca HP	03-06-22-4732			
31	Mouse HP	03-06-22-4723			
32	Teclado HP	03-06-22-4725			
33	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4778			

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
Puesto de Control de Puerto Falcón (SALIDA)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2373	34	Acondicionador de Aire Goodweather de 24000 BTU	03-06-68-2382
2	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2369	35	UPS marca APC	Sin Código
3	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2371	36	UPS marca APC	Sin Código
4	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2370	37	UPS marca APC	Sin Código
5	Impresora Matricial marca Epson lx 300	03-06-22-2919	38	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2375
6	CPU DELL	03-06-22-1937	39	Silla Giratoria color Azul	03-06-68-0452
7	Monitor marca DELL	03-06-22-1866	40	Escritorio estructura de madera con 2 cajones color Natural	Sin Codigo
8	Mouse marca HP	Sin Codigo	41	Mueble Archivador Alto color azul con blanco 2 puertas batientes	03-06-68-1145
9	Teclado Marca Columbia	03-06-22-4888	42	Mueble archivador de madera	03-06-68-2947
10	Monitor marca HP	03-06-22-4801	43	Maquina de Calcular eléctrica marca Citizen	03-06-68-798
11	Mouse marca Dell	03-06-22-2792	44	Teléfono marca Alkatei	03-06-68-1047
12	Teclado marca HP	03-06-22-4690	45	Teclado marca Satellite en Desuso	03-06-22-2554
13	CPU marca HP	03-06-22-4716	46	Teclado marca Satellite en Desuso	03-06-22-2555





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

14	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4774	47	Teclado marca HP	03-06-22-4719
15	Lector de Documentos	03-06-22-5089	48	Teclado marca DELL	03-06-22-1877
16	Monitor marca HP	03-06-22-4789	49	Cama estructura de metal de 2 pisos	03-06-68-1567
17	CPU marca HP	03-06-22-4711	50	Heladera de 340 litros marca CONSUL	03-06-68-2769
18	Mouse HP	Sin Código	51	Acondicionador de Aire Goodweather	03-06-68-2381
19	Teclado HP	03-06-22-2617	52	Placa a inducción de 2 hornallas marca JAM	03-06-68-2778
20	Lector de Documentos	03-06-22-5092	53	Caja Fuerte de tres compartimiento de metal color gris	03-06-51-0027
21	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4781	54	Mesa para computadora estructura de metal tapa formica color blanco	03-06-22-0072
22	Lector de Documentos	03-06-22-5086	55	Acondicionador de Aire marca JAM de 18 000 BTU	03-06-68-2707
23	Mouse HP	Sin Código	56	Cama estructura de metal con colchón	Sin Código
24	Teclado DELL	03-06-22-1917	57	CPU marca DELL	03-06-22-2274
25	Monitor marca HP	03-06-22-4803 Sin Código	58	Escritorio estructura de madera color blanco con 1 cajón	Sin Código
26	CPU marca HP	03-06-22-4730	59	Monitor marca DELL	03-06-22-2363
27	Lector de Documentos	03-06-22-5085	60	Mouse marca DELL	03-06-22-2993
28	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-2477381	61	UPS marca APC	03-06-222135
29	RAC APC	Sin Código	62	Silla Giratoria	03-06-68-2372
30	Mesa para Computadora estructura de metal color blanco	03-06-68-0150			
31	Escritorio con 02 cajones color blanco	Sin Código			
32	Escritorio estructura de madera en melamina color azul con gris 03 cajones	03-06-51-0028			
33	TV Leed de 55 pulgadas marca JVC	03-06-68-2338			





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
Puesto de Control de Puerto Falcón (Casetas)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla en S tapizada en cuero color negro	03-06-68-2909	5	RAC APC (vacío)	Sin Código
2	Silla en S tapizada en cuero color marrón	03-06-17-2609	6	Acondicionador de Aire de 9000 BTU	Sin Código
3	Escritorio estructura de madera con 3 cajones espacio para teclado y cpu	Sin Código			
4	Acondicionador de Aire AIRWAY de 9000 BTU	Sin Código			

Se ha verificado los Bienes Patrimoniales – Activo en Existencias – en el Puesto de Control de Puerto Falcón, en donde se observan que existen bienes patrimoniales que se encuentran codificados y otros que no se visualizan su respectivos código Patrimonial, cabe aclarar que los bienes deben registrarse patrimonialmente y las operaciones serán registrados permanentemente, con cargo a la dependencia receptora especificando la cuenta patrimonial correspondiente.

CONCLUSIONES

En cuanto a las Existencias existen activos que se encuentran en desuso. Así también los códigos patrimoniales no se visualizan.

RECOMENDACIÓN

En lo que respecta a Existencias – Activo Patrimoniales que se encuentran sin códigos patrimoniales instituir al departamento encargado un nueva inventario y actualización de activos patrimoniales a fin de que todos estén codificados e inventariados.

Es Nuestro Informe


Lic. Vidal R. Espinola M.
Auditor

Asunción, 06 de abril 2022

Juan Espinola Ruiz Vera
Coordinador de Auditoría y Control Interno

Se le ha informado a los Bienes Patrimoniales en el Puesto de Control de Puerto Falcón, en donde se observan que existen bienes patrimoniales que se encuentran codificados y otros que no se visualizan su respectivos código Patrimonial, cabe aclarar que los bienes deben registrarse patrimonialmente y las operaciones serán registrados permanentemente, con cargo a la dependencia receptora especificando la cuenta patrimonial correspondiente.