



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

**INFORME ACI N°17/2021  
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°456 [02/10/2020], 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 los Puesto de Control de Puerto Falcón, a fin de verificar las Existencias Activo Patrimonial y 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, a través del Memorando ACI N° 81 [12/04/2021], de la Coordinación de Auditoria y Control Interno, dependiente de la Dirección General, a través del cual, se solicita realizar Auditoria de Ingreso y Auditoria de Activo - Existencias, a objeto de verificar in situ las Existencias de Activo Patrimoniales como así también las recaudaciones y depósitos correspondiente del 01 al 19 de abril del 2021 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. Verificar las Existencias de Activo Patrimoniales

**ALCANCE**

Se han verificado in situ las recaudaciones y depósitos, conforme al Plan Anual de Trabajo correspondiente del 01 al 19 de abril del 2021 en los Puestos de Controles de:

1. Puerto Falcón. no se registra recaudaciones

**BASE LEGAL**

- Ley de Presupuesto General de Nación y Decreto Reglamentario, Periodo Fiscal 2020.
- 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 Existencias - Activos Patrimoniales y las cantidades de recibos de dinero producto de la recaudación y la calidad de los depósitos ejecutados, conforme a las Disposiciones Legales.

**VERIFICACIÓN IN SITU**

Verificar la existencia de Activo patrimoniales y la recaudación de ingreso del Periodo Comprendido del 01 al 19 de abril del 2021.



Lic. VIDAL B. ESPINOLA M.  
Dir. Gral. de Migraciones

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



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

**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"

**ANEXO A**

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

<b>PUERTO FALCON ENTRADA</b>
Sin Movimiento de Ingreso
<b>PUERTO FALCON SALIDA</b>
Sin Movimiento de Ingreso

Al realizar las verificaciones in situ de las recaudaciones y depósitos comprendidos del 01 al 19 de abril del 2021, se visualiza que no se registro movimientos de Ingreso en los Puesto de Control de Puerto Falcón (Entrada y Salida) debido a que las fronteras con la República Argentina se encuentran cerradas para el tránsito de personas por la Pandemia del COVID 19.

**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	GPU 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	03-06-22-5127

*Reinaldo Ruiz Díaz Vera*  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones

*Widal B. Espinola*  
Dirección General de Migraciones



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

				entrada y salida	
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	03-06-224698	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
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	03-06-224689			
26	Mouse HP	Sin código			
27	Teclado DELL STAR TSP 100	03-06-22-2607			
28	Lector de Documentos	03-06-22-5091			
29	Monitor marca HP	03-06-22-4799			
30	CPU marca HP	03-06-224732			
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			

Econ. Rinaldo Ruiz Díaz  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones

Lic. VIDAL B. ESPÍNOLA M.  
Direc. Gral. de Migraciones



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

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 Alkatel	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
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

Boon. Katinakio K...  
Coordinación de Auditoría y Control Interno  
Dirección General de Migraciones  
Dr. VIDAL B. ESPINOLA  
Dircc. Gral. de Migraciones



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

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	58	Escritorio estructura de madera color blanco con 1 cajón	Sin Codigo
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			

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
	Silla en S tapizada en cuero color marrón	03-06-17-2609	6	Acondicionador de Aire de 9000 BTU	Sin Código
	Escritorio estructura de madera con 3 cajones espacio para teclado y cpu	Sin Codigo	/		

Boon. Reinaldo Ruiz Diaz Ven...  
Coordinación de Auditoría y Control Interno...  
Dirección General de Migraciones...  
Lic. VIDAL ESPINOLA M.  
Dir. Gral. de Migraciones



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

4	Acondicionador de Aire AIRWAY de 9000 BTU	Sin Código			
---	---	------------	--	--	--

Se ha verificados 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 nuevo inventario y actualización de activos patrimoniales a fin de que todos estén codificados e inventariados.

**Es mi Informe**

Asunción, 23 de abril 2021



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



Lic. VIDAL B. ESPINOLA M.  
Dircc. Gral. de Migraciones

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