



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N°: 02/2022 VERIFICACIÓN IN SITU

INGRESO DE RECAUDACIÓN, VERIFICACION DE EXISTENCIAS DE ACTIVOS PATRIMONIALES, EVALUACION SOBRE EL MANTENIMIENTO Y USO DE LOS EQUIPOS Y SISTEMAS INFORMATICOS Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DEL MECIP EN LA OFICINA REGIONAL Y DEL PUESTO DE CONTROL DE PILAR

ORIGEN DEL TRABAJO

El trabajo de verificación In Situ se efectuó 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, a tal efecto se ha solicitado la autorización para el traslado a través del Memorando ACI N°: 15 [14/02/2022] de la Coordinación de Auditoría y Control Interno, dependiente de la Dirección General, a fin de evaluar la efectividad de los Controles vinculados a la Gestión y al cumplimiento en el marco de la Ley 1535/99 de Administración Financiera del Estado, en cuanto al manejo de las recaudaciones, depósitos y como así también del uso racional de los talonarios de recibos por la Oficina Regional de Pilar.

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.
4. Evaluación a Funcionarios a través del cuestionario Modelo Estándar de Control Interno - MECIP.
5. 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, Evaluación del Mantenimiento y uso de los Equipos y sistemas Informáticos y la Evaluación de Control del Modelo Estándar de Control Interno del MECIP en la Oficina Regional de Pilar.

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 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. Encuesta a los funcionarios de la Oficina Regional y 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 el estado de los Equipos y Sistema Informáticos, su uso y mantenimiento, la recaudación de ingresos (Recaudaciones y Depósitos).

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU

Que se detallan en el ANEXO A "PLANILLA COMPARATIVA DE RECAUDACION Y BOLETA DE DEPOSITO"





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
OFICINA REGIONAL DE PILAR

Nº	ESTADO	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	B	Escritorio estructura de madera, color natural con 03 cajones.	03-06-68-2600
2	B	Escritorio estructura de madera, color natural con 03 cajones.	03-06-68-1794
3	B	Mesa para Fotocopiadora, estructura de madera color blanco.	03-06-98-0009
4	B	Silla giratoria con posabrazos, tapizado en cuero color negro	03-06-68-2647
5	B	Silla giratoria con posabrazos, tapizado en cuero color negro	03-06-68-1828
6	B	Silla giratoria con posabrazos, tapizado en cuero color negro	03-06-68-2643
7	B	Mueble Archivador alto con 02 puertas batientes.	03-06-68-2618
8	B	Mueble Archivador bajo, estructura de madera (melamina) color azul y gris, con 02 puertas batientes.	03-06-68-0595
9	B	Monitor marca HP	03-06-22-5112
10	B	CPU marca HP	03-06-22-5235
11	B	Teclado marca HP	03-06-22-5246
12	B	Mouse marca HP	03-06-22-5266
13	B	Cámara Web marca Logitech	03-06-22-5192
14	B	Lector de Pasaporte marca Regula	03-06-22-4582





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

15	B	Impresora de Ticket marca Star	03-06-22-5165
16	B	Monitor marca HP	03-06-22-5108
17	B	CPU marca HP	03-06-22-5227
18	B	Mouse marca HP	03-06-22-5267
19	B	Teclado marca HP	03-06-22-5247
20	B	Lector de Pasaporte marca Regula	03-06-22-5143
21	B	Impresora de Ticket marca Star	03-06-22-5168
22	B	Cámara Web marca Logitech	03-06-22-5210
23	B	Casillero de Metal con 8 compartimientos y 8 llaves	03-06-68-3526
24	B	Casillero de Metal con 4 compartimientos y 4 llaves	03-06-68-3497
25	B	Casillero de Metal con 4 compartimientos y 4 llaves	03-06-68-3501
26	B	Casillero de Metal con 8 compartimientos y 4 llaves	03-06-68-3496
27	B	UPS marca APS	03-06-22-2093
28	B	CPU marca DELL	03-06-22-2422
29	B	Monitor marca DELL	03-06-22-2323
30	B	Teclado marca Columbia	03-06-22-4889





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

31	B	CPU marca DELL	03-06-22-2460
32	B	Teléfono Fax marca Panasonic	03-06-68-0709
33	B	Impresora Multifunción marca LEXMARK	03-06-22-5241
34	B	Heladera marca Consul de 340 Litros color blanco	03-06-68-2768
35	B	Microondas marca JCA color gris	03-06-68-2445
36	B	Placa a Inducción de 02 hornallas marca Megastar	03-06-68-2441

SIN CODIGO PATRIMONIAL

Nº	ESTADO	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
37	B	Mástil para Bandera, estructura de madera.	S/C
38	B	Mástil para Bandera, estructura de madera.	S/C
39	B	Lector de Huella Dactilar marca Futronic	S/C
40	B	Teléfono Digital marca Grandstream	S/C
41	B	Lector de Huella Dactilar marca Futronic	S/C
42	B	Teléfono Digital marca Grandstream	S/C
43	B	Mouse marca DELL	S/C
44	44	UPS marca APC	S/C



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
OFICINA PUESTO DE CONTROL DE PILAR

Nº	ESTADO	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	B	Reloj Marcador Digital marca ANVIZ	03-06-68-1693
2	R	Escritorio estructura de madera (Melamina) color azul con gris, con 02 cajones	03-06-12-0631
3	B	Escritorio estructura de madera (Melamina) color azul con gris, con 02 cajones	03-06-12-0629
4	B	Silla giratoria, tapizado en cuero color negro, con posabrazos	03-06-68-2644
5	B	Silla giratoria, tapizado en cuero color negro, con posabrazos	03-06-68-2645
6	B	Silla giratoria con posabrazos, tapizado en tela color azul	03-06-68-0499
7	B	Telefono Fax marca Panasonic	03-06-68-1910
8	B	Mueble archivador alto, estructura de madera (melamina) color azul con gris, con 02 puertas batientes	03-06-68-0569
9	B	Acondicionador de Aire marca JAM de 24000 BTU	03-06-68-2722
10	B	Tanden de 03 asientos, estructura de metal, tapizado en tela color negro con posabrazos	03-06-68-3190
11	B	Silla Individual en forma de S, tapizado en cuero color negro	03-06-68-2641
12	B	Silla Individual en forma de S, tapizado en cuero color negro	03-06-68-2642
13	B	Televisor HD Led, marca JAM de 32"	03-06-68-2845
14	B	Acondicionador de Aire marca JET DE 24000 BTU	03-06-68-1713





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

15	B	Impresora matricial marca Epson LX 300	03-06-22-0882
16	B	Monitor marca DELL	03-06-22-2300
17	B	Teclado marca Columbia	03-06-22-4887
18	B	Tableta para Registro de Firma marca EVOLIS	03-06-22-5193

SIN CODIGO PATRIMONIAL

Nº	ESTADO	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
19	B	Escritorio estructura de madera (Melamina) color azul con gris, con 02 cajones	S/C
20	B	Rack del Servidor Informático	S/C
21	B	Bebedero Eléctrico marca Speed	S/C
22	B	Cámara Web marca Logitech	S/C
23	B	Mouse marca DELL	S/C





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

ANEXO A
PLANILLA COMPARATIVA DE BOLETA DE RECIBO— RECAUDACION – Y BOLETA DE DEPOSITO
– BNF–

PUESTO DE CONTROL DE PILAR

UTILIZADOS					NO UTILIZADOS	OBS.
TALONARIO	RECIBO	FECHA	RECIBO	FECHA	RECIBO	
10.045	502.201	03/05/2021	502.220	12/01/2022	502.221 AL 502.250	NINGUNA

Al realizar las verificaciones in situ de las recaudaciones y depósitos en fecha 18/02/22, se visualiza que los Recibos del N°s 502.201 al 502.220 del Talonario número 10.045, todos fueron Depositados en el BNF dentro del Plazo establecido, además en la Oficina se verifica que cuentan en su archivo con todas las Boletas de Depósitos correspondientes. Además se verifico la existencia de los Recibos de Dinero números 502.221 al 502.250 sin ser Utilizados.

En cuanto a la Evaluación referente al Mantenimiento y uso de los Equipos y sistemas Informáticos la Encargada del Puesto de Control y la Encargada de la Oficina Regional manifestaron que en las dependencias a su cargo se cuenta con todos los equipos informáticos requeridos para realizar las tareas correctamente, y que los mismos reciben mantenimientos en caso de necesidad o de algún inconveniente o requerimiento.

El Encargado del Puesto de Control de Pilar según el cuestionario de Auditoría y Control Interno manifiesta que reciben apoyo en asesoramiento, capacitación, y asistencia técnica en cuanto a conocimientos de las políticas y procedimientos relacionados a los equipos y sistemas informáticos, pero no reciben una Asistencia en las cuestiones relativas a los Equipos Informáticos, no cuentan con un Sistema Informático Integrado del Control de Entrada y Salida de Personas y no cuentan con un Programa de Capacitación a funcionarios en cuanto a los procedimientos a seguir ante algún problema o inconveniente en el Sistema.

Se llevó a cabo la evaluación a la funcionaria del Puesto de Control a través del cuestionario de Control del Modelo Estándar de Control Interno – MECIP.

OBSERVACIÓN:

- 1- En la Oficina Regional de Pilar, los Ítems de Uso Inventariados que figuran del Numeral 37 al 44, no poseen Código Patrimonial.
2. En la Oficina Puesto de Control de Pilar, los Ítems de Uso Inventariados que figuran del Numeral 19 al 23, no poseen Código Patrimonial.

RECOMENDACIÓN:

- 1- La Dependencia encargada deberá Codificar los bienes Patrimoniales

CONCLUSIONES

En cuanto a la Evaluación referente al Mantenimiento y uso de los Equipos y sistemas Informáticos se verifico que en la Oficina se cuenta con los equipos requeridos y que ante algún inconveniente recibe el asesoramiento y apoyo de la dependencia encargada del mantenimiento de los Equipos Informáticos.

Es nuestro Informe



Lic. VIDAL B. ESPINOSA
Direc. Gral. de Migraciones



Coor. Renaldo Ruiz Diaz Veru
Coordinación de Auditoría y Control Interno
Dirección General de Migraciones



Asunción, 22 de febrero 2022