



Misión: Garantizar el cumplimiento de la normativa migratoria en el Paraguay, mediante una gestión eficiente, transparente y orientada al servicio a los connacionales y extranjeros, con el objetivo de facilitar la movilidad segura y ordenada, contribuyendo al desarrollo del país y al fortalecimiento de la integración regional e internacional.

MEMORÁNDUM DA N°157/2025

A: : Abg. Jorge Kronawetter, Director Nacional
Dirección Nacional de Migraciones.

De: : Lic. Wilma M. Jara Ibarrola. Directora
Dirección de Auditoría.

Referencia: : Informe DAF N°15/2025.
AUDITORÍA FINANCIERA – CAJA CHICA STR N°57.625

Fecha: : 30 de Octubre del 2025.

Tengo el agrado de dirigirme a Usted, a fin de elevar para su conocimiento y consideración, el Informe DAF N°15/2025, correspondiente a la Auditoría Financiera – Caja Chica, STR N.º 57.625, autorizada el 07/05/2025, cuya ejecución de gastos abarca desde el 30/05/2025 hasta el 31/07/2025, conforme a la documentación respaldatoria y registros contables.

En ese sentido, se adjunta a la presente:

- Informe DAF N°15/2025.
- 1 (Un) Bibliorato de Caja Chica STR N°57.625, conteniendo las documentaciones respaldatorias.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo.

Muy atentamente.



W44

Visión: Ser una institución de referencia en gestión migratoria, comprometida con la excelencia, la transparencia y el respeto a los derechos humanos. Ofrecer soluciones migratorias seguras, eficientes e innovadoras, contribuyendo a la seguridad nacional y fortaleciendo la integración regional e internacional.

Eligio Ayala esq. Caballero (Asunción, Paraguay) - Tel: +595 21 411 2000



DIRECCIÓN NACIONAL DE
MIGRACIONES
PARAGUAY

PARAGUÁI
JEVA REHEGUA
TETÄ REMIMOÏMBY

INFORME DAF N°15/2025

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA
PERIODO DE EJECUCIÓN MAYO A JULIO 2025
STR N°57.625 07/05/2025

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA



OCTUBRE - 2025

Misión: Garantizar el cumplimiento de la normativa migratoria en el Paraguay, mediante una gestión eficiente, transparente y orientada al servicio a los connacionales y extranjeros, con el objetivo de facilitar la movilidad segura y ordenada, contribuyendo al desarrollo del país y al fortalecimiento de la integración regional e internacional.

ÍNDICE

ANTECEDENTES.....

OBJETIVOS.....

ALCANCE.....

MARCO LEGAL.....

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN.....

CONCLUSIÓN.....

3

3

3

3

3-4

4

Misión: Garantizar el cumplimiento de la normativa migratoria en el Paraguay, mediante una gestión eficiente, transparente y orientada al servicio a los connacionales y extranjeros, con el objetivo de facilitar la movilidad segura y ordenada, contribuyendo al desarrollo del país y al fortalecimiento de la integración regional e internacional.

INFORME DAF/DA N°15/2025
VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA

ANTECEDENTES

Memorándum CC N°28 de fecha 09/10/2025 con la cual remite Bibliorato de Caja Chica conteniendo documentos originales y la Solicitud de Transferencia de Recursos STR N°57.625 de 07/05/2025. Nota de Crédito del BNF Comprobante Nro: 3081387 de fecha 08/05/2025 y Cheque N°: 05583832 de fecha 13/05/2025 de Gs. 8.000.000 [GUARANÍES OCHO MILLONES], a través de la Cta. Cte. N° 000-00-9300038.

OBJETIVOS

1. Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables vigentes y la correcta Rendición de Cuentas realizada por la Dirección Nacional de Migraciones - en concepto de Fondo Fijo o Caja Chica.
2. Ofrecer los lineamientos necesarios como instrumento de control, a los fines de optimizar los procesos de revisión objetiva, metódica y completa por las unidades correspondientes.
3. Establecer los mecanismos necesarios para la correcta administración, seguimiento y control de los procesos relativos a la gestión y control de la caja chica.

ALCANCE

Revisión de los documentos que son proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas, que respalda la ejecución y rendición de cuentas de los gastos financiados con la Caja Chica. La verificación documental en base a los legajos de rendición de cuentas y verificación de los registros contables.

MARCO LEGAL

- Ley N° 7021/23 "DE SUMINISTROS Y CONTRATACIONES PUBLICAS"
- Ley N° 1535/99 "DE ADMINISTRACION FINANCIERA DEL ESTADO"
- Decreto N° 8127/00 "QUE REGLAMENTA LA LEY 1535/99"
- Ley N° 7408/24 "QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025"
- Decreto 3248/25 "QUE REGLAMENTA LA LEY N°: 7408 "QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACION PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025"

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN

Se procedió a la verificación de las documentaciones que respaldan la ejecución de la Caja Chica correspondiente a la Solicitud de Transferencia de Recursos N.° 57.625, autorizada el 07/05/2025, cuya gestión y formalización son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en las operaciones respectivas.

Misión: Garantizar el cumplimiento de la normativa migratoria en el Paraguay, mediante una gestión eficiente, transparente y orientada al servicio a los connacionales y extranjeros, con el objetivo de facilitar la movilidad segura y ordenada, contribuyendo al desarrollo del país y al fortalecimiento de la integración regional e internacional.

El trabajo de verificación consistió en el análisis de cada Formulario FOR-B-07 – Caja Chica, desde la fecha 30/05/2025, hasta la fecha 31/07/2025, conforme a las facturas y comprobantes respaldatorios. Asimismo, se cotejó la Planilla de Registro Mayor, cuyo último asiento corresponde a la fecha 21/08/2025, vinculado con la obligación N.º 8.635 y el egreso N.º 8.655.

Se registraron todas las transacciones relacionadas con las imputaciones a los objetos de gasto 200, 300 y 900. De igual manera, se constató el Comprobante de Pago N.º 1.202, de fecha 25/09/2025, asociado a la citada Solicitud de Transferencia de Recursos y a la boleta de depósito BNF N.º 1212079, de fecha 08/09/2025, por un monto de Gs. 64.200 (guaraníes sesenta y cuatro mil doscientos), depositado como devolución de Caja Chica y debidamente registrado en el Registro Mayor.

CONCLUSIÓN:

En base a las verificaciones efectuadas a la rendición de cuentas de los gastos de Caja Chica correspondientes a la Solicitud de Transferencia de Recursos N.º 57.625, autorizada el 07/05/2025, cuya ejecución de gastos abarca desde el 30/05/2025 hasta el 31/07/2025, por un total de Gs. 39.935.800 (guaraníes treinta y nueve millones novecientos treinta y cinco mil ochocientos), y conforme a la documentación remitida por la Dirección General de Administración y Finanzas. El Departamento de Auditoría Financiera, dependiente de la Dirección de Auditoría, concluye que las documentaciones se encuentran presentadas en forma razonable y respaldan adecuadamente las operaciones realizadas.

Es mi Informe.

Asunción, 30 de Octubre del 2025.


Lic. Jesús Vega
Auditor, Jefe Interino
Departamento de Auditoría Financiera
Dirección Nacional de Migraciones




30/10/2025
H: 12hs