



Misión: Somos el ente rector y ejecutor de la Política Migratoria del Paraguay, responsable de la gestión de permanencia y el movimiento migratorio de connacionales y extranjeros, contribuyendo a la seguridad nacional, al desarrollo del país y al respeto de los derechos humanos.

MEMORÁNDUM DA N°194/2025

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

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

Referencia: : Informe DAF N°18/2025.
AUDITORÍA FINANCIERA – CAJA CHICA STR N°101.609

Fecha: : 05 de diciembre 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 101.609, autorizada el 24/07/2025, cuya ejecución de gastos abarca desde el 05/08/2025 hasta el 30/09/2025, conforme a la documentación respaldatoria y registros contables.

En ese sentido, se adjunta a la presente:

- Informe DAF N°18/2025.
- 1 (Un) Bibliorato de Caja Chica STR N°.101.609, conteniendo las documentaciones respaldatorias.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo.

Muy atentamente.





DIRECCIÓN NACIONAL DE
MIGRACIONES
PARAGUAY

PARAGUÁI

JEVA REHEGUA

TETĀ REMIMOĨMBY

INFORME DAF N°18/2025

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA
VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA
PERIODO DE EJECUCIÓN AGOSTO A SEPTIEMBRE 2025
STR N°101.609 24/07/2025

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA

DICIEMBRE - 2025

Misión: Somos el ente rector y ejecutor de la Política Migratoria del Paraguay, responsable de la gestión de permanencia y el movimiento migratorio de connacionales y extranjeros, contribuyendo a la seguridad nacional, al desarrollo del país y al respeto de los derechos humanos.

ÍNDICE

ANTECEDENTES.....	3
OBJETIVOS.....	3
ALCANCE.....	3
MARCO LEGAL.....	3
DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN.....	3-4
CONCLUSIÓN.....	4



Misión: Somos el ente rector y ejecutor de la Política Migratoria del Paraguay, responsable de la gestión de permanencia y el movimiento migratorio de connacionales y extranjeros, contribuyendo a la seguridad nacional, al desarrollo del país y al respeto de los derechos humanos.

INFORME DAF/DA N°18/2025
VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA

ANTECEDENTES

Memorándum CC N°37 de fecha 02/12/2025 con la cual remite Bibliorato de Caja Chica conteniendo documentos originales y la Solicitud de Transferencia de Recursos STR N°101.609 de 24/07/2025. Nota de Crédito del BNF Comprobante Nro: 3411864 de fecha 29/07/2025 y Cheque N°: 05583839 de fecha 31/07/2025 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.° 101.609, autorizada el 24/07/2025, cuya gestión y formalización son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en las operaciones respectivas.

El trabajo de verificación consistió en el análisis de cada Formulario FOR-B-07 – Caja Chica, desde la fecha 05/08/2025, hasta la fecha 30/09/2025, conforme a las facturas y comprobantes respaldatorios. Asimismo, se cotejó la Planilla de Registro Mayor, cuyo último asiento corresponde a la fecha 10/10/2025, vinculado con la obligación N.° 10.984 y el egreso N.° 10.985.

Misión: Somos el ente rector y ejecutor de la Política Migratoria del Paraguay, responsable de la gestión de permanencia y el movimiento migratorio de connacionales y extranjeros, contribuyendo a la seguridad nacional, al desarrollo del país y al respeto de los derechos humanos.

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 1.282, de fecha 13/10/2025, asociado a la citada Solicitud de Transferencia de Recursos y a la boleta de depósito BNF N.º 1035448, de fecha 15/10/2025, por un monto de Gs. 13.110 (guaraníes trece mil ciento diez), 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 101.609, autorizada el 24/07/2025, cuya ejecución de gastos abarca desde el 05/08/2025 hasta el 30/09/2025, por un total de Gs. 39.986.890 (guaraníes treinta y nueve millones novecientos ochenta y seis mil ochocientos noventa), 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, 05 de Diciembre del 2025.



DIRECCIÓN NACIONAL DE MIGRACIONES
PARAGUAY
Lic. Jesús Vega
Auditor, Jefe Interino
Departamento de Auditoría Financiera
Dirección Nacional de Migraciones



Lic. Wilma M. Jara
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Dirección Nacional de Migraciones