

**RENDICIÓN DE GASTOS DE RESIDENCIA INTERIOR
(OBJETO DEL GASTO 122) – 1ER. TRIMESTRE 2017**

ANTECEDENTES LEGALES

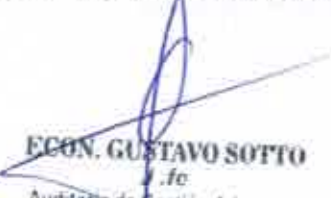
- Ley N° 5554/16 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016" y su correspondiente clasificador presupuestario.
- Decreto N° 6715/17 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 5554/16, "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2017".
- Anexo A "Guía de Normas y Procesos del PGN 2017".
- Anexo A-01-06 "Planilla de Rendición de Cuentas PGN 2017".
- Ley N° 2422/2004 "Código Aduanero
- Decreto N° 4.672/05 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 2.422/2004 'Código Aduanero', y se establece la estructura organizacional de la Dirección Nacional de Aduanas".
- Ley 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8127/00.
- Ley 1626/00 "De la Función Pública".
- Resolución CGR N° 653/08 "Por la cual se aprueba la Guía Básica de documentos de rendición de cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de gastos, de ingresos de los organismos y entidades del estado, sujetos a control de la Contraloría General de República".
- Resolución DNA N° 77/17 "Por la Cual se reglamenta el pago de remuneraciones temporales y asignaciones complementarias a funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas para el Ejercicio Fiscal 2017".
- Resolución DNA N° 91/17 "Por la cual se reglamenta el pago de Gastos de Residencia a funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas para el Ejercicio Fiscal 2017".

ALCANCE DE LA REVISIÓN

Se verificó la cantidad de 178 legajos (Formulario B-01-06) con las documentaciones respaldatorias presentadas por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, correspondiente a los MESES DE **ENERO – FEBRERO Y MARZO DEL 2017** (1er. Trimestre), en concepto de Gastos de Residencia Interior.


CARLOS SARTORI R.
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


 Lico. **FELICIA CESPEDES**
 Auditora
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


ECON. GUSTAVO SOTTO
 Jefe
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

LIMITACIONES AL TRABAJO

Los inherentes a la legalidad de las documentaciones respaldatorias originales presentadas por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas que percibieron remuneraciones en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122), recepcionadas en la Auditoria de Gestión Aduanera.

UNIVERSO DE LA VERIFICACION

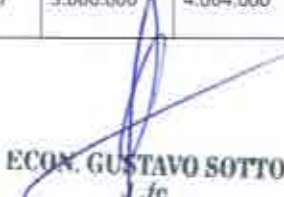
Han sido verificados los documentos originales respaldatorios de rendición de Gastos de Residencia Interior provistos por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, conforme al siguiente cuadro demostrativo:

LISTADO DE FUNCIONARIOS BENEFICIADOS CON GASTO DE RESIDENCIA INTERIOR

N°	FUNCIONARIO		C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según Anexo B 01.06	Monto de Facturas C/OBS	Monto Real Remitido	Cumple con el 50%
					A	B=(50%.A)	C	D	E=C + D	
1	CARLOS FERNANDO	ACEVAL GONZALEZ	3481013	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	4.133.333	2.066.667	2.512.613	230.000	2.282.613	SI
2	FERNANDO MIGUEL	ACOSTA AGUAYO	3760332	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	2.466.666	1.233.333	1.324.047	-26.000	1.350.047	SI
3	RODOLFO	ACOSTA FERREIRA	747598	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.748.112	-695.007	5.443.119	SI
4	MARCIAL	ADORNO ACOSTA	664714	ADUANA DE CAMPESTRE	1.866.667	933.334	1.104.065	39.540	1.064.525	SI
5	BLAS ADOLFO	AGUERO DELEON	424928	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	4.666.666	2.333.333	6.802.066	774.400	6.027.666	SI
6	DIGNO TOMAS	AGUERO FERREIRA	1247823	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	5.300.000	1.310.002	3.989.998	SI
7	LUIS FERNANDO	AGUERO OZUNA	4222375	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.259.000	-10.000	3.269.000	SI
8	JUSTO ISMAEL	AGUERO VERON	2449339	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A.-ALGESA	6.000.000	3.000.000	4.500.000	0	4.500.000	SI
9	GLORIA BEATRIZ	ALONZO ESPINOLA	2388614	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.133.333	1.066.667	3.140.000	80.000	3.060.000	SI
10	ESTEBAN MARINO	ALVAREN GA PORTILLO	497396	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
11	OMAR ROLANDO	ALVAREZ	455041	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	4.500.000	0	4.500.000	SI
12	DARIO RAUL	ALVAREZ BOBEDA	2837710	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	3.880.000	-503.000	4.383.000	SI
13	JUAN CARLOS	AMARILLA ROJAS	566715	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.029.578	444.400	3.585.178	SI
14	SERGIO LUIS	ARIAS CARRASQUILLO	1086762	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	6.600.000	0	6.600.000	SI
15	ANUNCIO ALEJANDRO	ARROYOS BASQUEZ	2173981	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	3.866.667	1.933.334	2.871.132	-70.000	2.941.132	SI
16	HUGO DAVID	ARRUABARRENA JARA	454949	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.064.000	341.000	3.723.000	SI


CARLOS SARTORI R.
 Auditor
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


Lic. FELICIA CESPEDE
 Auditora
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


ECON. GUSTAVO SOTTO
 Jefe
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

17.	JOSE MARIA ASKEMAR KE	2171936	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.080.216	-1.000	3.081.216	SI
18.	CAYETANO AYALA HERMOSILLA	519214	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.720.787	0	3.720.787	SI
19.	PEDRO RUBEN BAEZ ZACARIAS	763793	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	5.113.626	159.003	4.954.623	SI
20.	JUAN LUIS ALBERTO BARBOZA ROA	494753	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	3.962.394	0	3.962.394	SI
21.	OSCAR DANIEL BAREIRO ALEGRE	2315170	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	4.133.333	2.066.667	3.690.000	500.000	3.190.000	SI
22.	EDGAR RAMON BARRIOS MONGES	893696	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	5.900.000	0	5.900.000	SI
23.	ARTURO ALCIDES BARRIOS SUAREZ	1686374	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A.-ALGESA	4.266.667	2.133.334	3.181.500	0	3.181.500	SI
24.	FELICIANO BAZZANO CORONEL	3688545	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.397.854	299.100	5.098.754	SI
25.	PEDRO ROLANDO BENITEZ	1495328	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.545.000	-580.000	4.125.000	SI
26.	RICARDO BENITEZ ACEVEDO	1168038	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
27.	NESTOR GUSTAVO BENITEZ BARRIOS	1000391	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	5.716.100	0	5.716.100	SI
28.	CESAR AMERICO BENITEZ BOGADO	1101410	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	1.400.000	700.000	1.541.472	112.500	1.428.972	SI
29.	EDUARDO RAMON BENITEZ LANDAIRA	1209148	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	4.130.000	30.000	4.100.000	SI
30.	LUIS ALBERTO BOLAÑOS ENCISO	562179	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.846.000	0	4.846.000	SI
31.	JULIO CESAR BRITOS MIRANDA	541515	ADUANA DE ENCAINACION	1.733.333	866.667	0	0	0	NO
32.	JUAN CARLOS BRITOS RACHID	578586	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	466.667	233.334	0	0	0	NO
33.	RAMON MILTON BUZARQUI S RIVAS	700878	ADUANA DE CONCEPCION	10.500.000	5.250.000	6.716.632	-66.149	6.782.781	SI
34.	RICARDO CABALLERO VAZQUEZ	529924	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.896.218	448.570	5.447.648	SI
35.	HUGO ALFREDO CABRERA FRETES	1274951	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
36.	BLANCA AZUCENA CACERES GONZALEZ	1003249	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.079.077	0	3.079.077	SI
37.	NELSON BENJAMIN CACERES VILLALBA	1263189	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.844.654	-644.654	5.200.000	SI
38.	RAUL IRVING CANAS DOLDAN	363750	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A.-ALGESA	6.000.000	3.000.000	3.712.366	161.084	3.551.282	SI
39.	OSCAR RUBEN CARDOZO ROMERO	458043	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.273.769	338.300	3.935.469	SI
40.	OSVALDO ANTONIO CARISIMO BUSTAMANTE	3237652	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	7.050.424	212.983	6.837.441	SI


CARLOS SARTORI R.
 Auditor
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


Lio. FELICIA CESPEDES
 Auditora
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


EGON GUSTAVO SOTTO
 J. /c
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

41	ELVIS JUAN IGNACIO	CARRERA RIOS	652243	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	5.066.667	2.533.334	4.095.121	0	4.095.121	SI
42	ROLANDO ALEXIS	CARRILLO CAÑETE	3812622	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.789.503	365.518	4.423.985	SI
43	LIZZIE NOEMI	CAZAL	1236746	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.100.000	0	3.100.000	SI
44	DIEGO MANUEL	CESPEDES ELIZECHE	1591346	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.657.181	900.000	5.757.181	SI
45	RUBEN DARIO	COLMAN CABALLERO	752405	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.665.186	71.000	3.594.186	SI
46	JUAN CARLOS	CUBILLA GONZALEZ	930956	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	3.750.000	0	3.750.000	SI
47	VICTOR HUGO	CUQUEJO CUENCA	724325	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.710.000	80.000	4.630.000	SI
48	DENNIS MARTIN ANTERO	DECOUD CARDENAS	2360588	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	466.667	233.334	250.000	0	250.000	SI
49	RUBEN DARIO	DELGADO CICORIO	1589552	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.202.600	0	3.202.600	SI
50	EDGAR CAYETANO	DOMINGUEZ BOGADO	4424588	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	11.004.576	2.900.905	8.103.671	SI
51	JULIO CESAR	DUARTE	1874811	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	333.333	166.667	734.000	734.000	0	NO
52	ALBINO	DUARTE GUERRERO	998214	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.800.746	125.600	3.675.146	SI
53	JOSE ANTONIO	DURE ESCOBAR	531190	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.123.123	78.000	3.045.123	SI
54	JUAN GUILLERMO	ESPINOLA VELAZQUEZ	740156	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.560.909	366.909	3.194.000	
55	LUIS	ESTIGARRIBIA	2891618	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.127.972	96.550	4.031.422	SI
56	ALBERTO	ESTIGARRIBIA FRETES	658363	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.490.000	0	3.490.000	SI
57	PEDRO EDUARDO	FARIAS PINEDA	2378608	ADUANA DE CAMPESTRE	4.133.333	2.066.667	3.050.000	100.000	2.950.000	SI
58	LELY	FARIÑA TORRES	2039017	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.216.023	210.000	3.006.023	SI
59	JUAN FRANCISCO	FERNANDEZ BENITEZ	1113000	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
60	ANIBAL RAUL	FERNANDEZ LLAMAZARES	2252313	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
61	JULIO CESAR	FERREIRA AQUINO	608151	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.458.000	0	3.458.000	SI
62	VIRGILIO MIGUEL	FERREIRA CABANELLAS	1483632	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.300.000	4.150.000	6.500.000	0	6.500.000	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Jefe
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

63	ALCIDES MARCELINO	FLEITAS CHAMORRO	893687	RESGUARDO DEL PUESTO DE CONTROL DE PUERTO INDIO -ALTO PARANA	2.100.000	1.050.000	0	0	0	NO
64	CARLOS IGNACIO	FLEITAS RODRIGUEZ	755980	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	5.847.587	2.160.350	3.687.237	SI
65	LORENZO PEDRO	FLORENTIN ORTIZ	650592	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.900.004	0	3.900.004	SI
66	RAMON SANTIAGO	FLORES SUBELDIA	558299	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	4.480.059	50.000	4.430.059	SI
67	MARIO VALENTINO	FRANCIA ACUÑA	1770492	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	5.346.000	0	5.346.000	SI
68	IGNACIO	FRANCO MARTINEZ	2062353	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	4.000.000	2.000.000	2.531.010	0	2.531.010	SI
69	BLAS	FRANCO OSORIO	619193	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.810.389	725.155	6.085.234	SI
70	JUAN MANUEL	FRETES BARRETO	1672512	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.436.819	467.500	4.969.319	SI
71	ARNALDO ADRIAN	GALEANO AYALA	1052145	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	1.866.667	933.334	1.000.000	-35.000	1.035.000	SI
72	RUBEN ISIDRO	GARCETE BENITEZ	712705	ADUANA DE PILAR	3.733.333	1.866.667	1.939.160	0	1.939.160	SI
73	JUAN CARLOS	GIMENEZ BENITEZ	788682	ADUANA DE CAMPESTRE	7.066.667	3.533.334	3.579.923	0	3.579.923	SI
74	MIRIAN ESTHER	GIMENEZ OVIEDO	1298578	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.356.000	85.460	3.270.540	SI
75	JOSE MARIA	GODOY CATALDO	566163	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.350.700	350.700	3.000.000	SI
76	CARLOS MARCIAL	GODOY GARCIA	2478698	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
77	GUSTAVO ADOLFO	GONZALEZ ARCE	558667	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	3.400.000	1.700.000	2.905.000	0	2.905.000	SI
78	AMILCAR DAVID	GONZALEZ CARDOZO	2482134	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.870.000	0	3.870.000	SI
79	MIGUEL	GONZALEZ COLMAN	3555762	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	2.450.000	1.225.000	1.300.000	-35.000	1.335.000	SI
80	EULALIO TOMAS	GONZALEZ FRETES	1665680	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
81	JUAN NATALICIO	GONZALEZ MALDONADO	2193438	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	4.220.000		4.220.000	SI
82	ALDO RUBEN	GONZALEZ MEDINA	1199733	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.458.699	0	4.458.699	SI
83	HUGO MARIO	GONZALEZ OVELAR	2051344	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	2.133.333	1.066.667	1.500.000	0	1.500.000	SI
84	IGNACIO	GONZALEZ VERA	1736615	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.133.333	1.066.667	1.266.118	184.000	1.082.118	SI
85	EDGAR SALOMON	GONZALEZ VILLAMAYOR	1186152	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	3.733.333	1.866.667	1.500.000	0	1.500.000	NO
86	JOSE RAUL	GOROSTIA INSAURRALDE	1947358	ADUANA DE PILAR	5.950.000	2.975.000	3.193.600	0	3.193.600	SI
87	SARA NORMA	GUILLÉN GIMENEZ	800632	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.500.000	0	4.500.000	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDÉ
Auditora
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Jr. Tc
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

88	DAVID RAFAEL	IBARRA GONZALEZ	690695	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	0	0	0	NO
89	EDGAR DANIEL	INSFRAN GILL	1417056	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	5.000.000	2.500.000	7.082.674	1.591.034	5.491.640	SI
90	FELICITA CONCEPCION	IRALA	1711807	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	4.266.667	2.133.334	3.000.000	0	3.000.000	SI
91	ANTOIN	IRIGOITIA ROJAS	1408451	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.200.000	0	4.200.000	SI
92	CARLOS ENRIQUE	KUSTER GUERREROS	633572	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.874.378	869.745	3.004.633	SI
93	PEDRO TOMAS	LAVAND PAREDES	1532955	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.866.667	1.933.334	2.149.488	29.980	2.119.508	SI
94	LUIS MARIA	LEGAL ACOSTA	714748	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
95	ANGEL VALENTIN	LEGUIZAMON MORALES	695823	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.911.998	811.100	4.100.898	SI
96	ENRIQUE	LEZCANO CRISTALDO	1623210	ADUANA DE CONCEPCION	5.366.667	2.683.334	2.800.000	0	2.800.000	SI
97	VETNER ATILIO	LOPEZ AYALA	2036863	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	6.155.045	100.000	6.055.045	SI
98	WILLYAN	LOPEZ GOMEZ	1553460	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.523.869	-424.550	5.948.419	SI
99	HERADIO	MACHUCA SALINAS	1237407	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.164.442	242.300	4.922.142	SI
100	NELSON LORENZO	MANCUELLO ALVAREZ	952822	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.413.050	-5.000	3.418.050	SI
101	MANUEL	MARTI BENITEZ	619538	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.001.243	52.650	3.948.593	SI
102	PABLINA	MARTINEZ BOGADO	475771	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.740.148	279.400	3.494.912	SI
103	PEDRO CRISTINO	MARTINEZ CACERES	759751	ADUANA DE ENCARNACION	2.133.333	1.066.667	2.030.537	702.160	1.328.377	SI
104	RUBEN DARIO	MARTINEZ JARA	1884271	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	6.846.467	1.085.500	5.760.967	SI
105	JOSE RAFAEL	MARTINEZ LOPEZ	473543	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	4.600.000	2.300.000	3.313.897	351.800	2.962.097	SI
106	HECTOR DAVID	MARTINEZ RODRIGUEZ	3869723	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	2.764.732	267.800	2.496.932	NO
107	CARLOS LUIS	MARTINI CIANCIO	3874309	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	1.866.667	933.334	1.631.491	-63.000	1.694.491	SI
108	ADOLFO	MEDINA MENDOZA	574172	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.027.312	-565.072	3.592.384	SI
109	MARCOS ANTONIO	MEDINA NARVAEZ	650834	ADUANA DE ENCARNACION	6.533.333	3.266.667	3.495.000	-400.000	3.895.000	SI
110	MIGUEL ANGEL	MEDINA PRIETO	751993	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
111	CESAR	MEDINA ZARACHO	1570457	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	3.050.000	3.000.000	4.050.000	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Jefe
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

112	JOSE ROBERTO	MENDIETA AVEIRO	3200462	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.473.700	93.550	3.380.150	SI
113	JOSE FELIX	MENDIETA ZARZA	617454	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.674.290	137.443	6.536.847	
114	RAUL RAMON	MEZA SAMUDIO	1393675	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.418.189	-37.927	3.456.116	SI
115	EDGAR ARNALDO	MEZA SIERICH	2487431	ADUANA DE SALTOS DEL GUAIRA	7.500.000	3.750.000	4.872.000	0	4.872.000	SI
116	JORGE ROMILIO	MONTIEL BOLAÑOS	749482	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.295.000	-110.000	3.405.000	SI
117	HUGO ALBERTO	MORENO GONZALEZ	1727510	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.107.053	0	4.107.053	SI
118	RAFAEL SALUM	NAYAR ACUÑA	742510	ADUANA DE PILAR	6.766.667	3.383.334	4.163.700	-275.000	4.438.700	SI
119	PEDRO JOSE	NIETO CARMONA	666050	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
120	ANTONIO	NOTARIO CUBILLA	612513	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	4.282.554	25.130	4.257.424	SI
121	MARIO ALCIDES	NUÑEZ GALEANO	2907250	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	6.270.817	0	6.270.817	SI
122	JUAN CARLOS	NUÑEZ SALDIVAR	1419397	ADUANA DE PILAR	4.550.000	2.275.000	2.970.000	4.999	2.965.001	SI
123	CELSO DANIEL	OCAMPOS FERREIRA	1016240	ADUANA DE ENCARNACION	5.066.667	2.533.334	3.159.076	198.000	2.961.076	SI
124	MARIO JOEL	OLMEDO PACUA	1724359	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. -ALGESA	6.000.000	3.000.000	4.776.922	0	4.776.922	SI
125	RAMON GUSTAVO	OLMEDO RAMIREZ	1287461	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	4.369.000	-440.000	4.809.000	SI
126	BLAS ADAN	ORTEGA LOPEZ	3022995	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.493.657	52.700	4.440.957	SI
127	VICTOR MANUEL	ORTIZ CORBALAN	3198986	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.334.529	1.134.796	4.199.733	SI
128	CARLOS AUGUSTO	OSORIO MEZA	513616	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	4.266.667	2.133.334	2.906.494	703.192	2.203.302	SI
129	ARMANDO ULISES	OVELAR FLORES	944400	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.942.723	1.175.171	5.767.552	SI
130	JORGE	OVELAR PORTILLO	1534613	RESGUARDO DEL PUESTO DE CONTROL DE PUERTO INDIO -ALTO PARANA	9.000.000	4.500.000	8.282.367	-287.080	8.569.447	SI
131	ANGEL MARIANO	PANIAGUA PERALTA	455931	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
132	JULIO CESAR	PATIRO LOPEZ	808603	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.250.000	0	3.250.000	SI
133	JORGE ANTONIO	PELOZO BENITEZ	3525252	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.176.523	15.000	3.161.523	SI
134	AMADEO RAMON	PEREIRA MARTINEZ	2132916	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	5.453.418	-3.000	5.456.418	SI
135	FRANCISCO SOLANO	PEREZ FERNANDEZ	2109990	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.821.038	1.706.800	3.114.238	SI
136	FRANCISCO OSVALDO MANUEL	PETERSEN VEILUVA	2355750	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.495.590	442.500	5.053.090	NO
137	VICTOR MA	PLATE	1401053	ADUANA ENCARNACION	4.266.667	2.133.334	3.744.373	-50.000	3.794.373	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

138	RENE ULISES	PORTILLO	1687111	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.880.046	284.000	4.596.046	SI
139	OSCAR ALBERTO	PRIETO GONZALEZ	1105617	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.260.000	0	6.260.000	SI
140	JOSE LUIS	RAMIREZ BARBOZA	1446327	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	1.733.333	866.667	915.000	0	915.000	SI
141	GLADIS ANASTACIA	RAMIREZ ZAYAS	880839	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.371.476	0	3.371.476	SI
142	ARSENIO	RIVAS GAMARRA	1390636	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.512.729	74.250	3.438.479	SI
143	MARTA IRENE	RIVEROS ESCURRA	1550529	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.578.470	253.159	5.325.311	SI
144	CARLOS ALBERTO	RIVEROS VAZQUEZ	1697891	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
145	MARCOS ANTONIO	RODRIGUEZ TORNACO	743950	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
146	JULIO CESAR	KOLON PEDOTTI	1182487	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	4.007.000	0	4.007.000	SI
147	OSCAR FELICIANO	ROMAN BARRIOS	756077	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
148	BENIGNO	ROMERO OJEDA	3689079	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.717.815	191.900	3.525.915	SI
149	NESTOR	ROTELA GONZALEZ	688277	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	1.750.000	875.000	0	0	0	NO
150	HERIB GUSTAVO	RUIZ CAÑETE	1562292	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000			0	NO
151	FRANCISCO JAVIER	RUIZ DIAZ ARAUJO	689950	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.370.949	438.403	3.932.546	SI
152	EPIFANIO GUALBERTO	SALINAS PEÑA	405104	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.260.000	0	5.260.000	SI
153	CANDIDO	SALINAS VERA	651066	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	6.966.667	3.483.334	4.207.281	461.850	3.745.431	SI
154	RICARDO	SANABRIA FERREIRA	875315	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.973.876	0	5.973.876	SI
155	FACUNDO SEBASTIAN	SANGUINA	4273459	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	3.755.000	-115.700	3.870.700	SI
156	REINALDO JORGE	SANTA CRUZ GOMEZ	1390854	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.935.330	350.000	4.585.330	SI
157	MARCELA DEL PILAR	SERVIN CESPEDES	4826171	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.286.900	0	5.286.900	SI
158	MARIANO	SILVA CORONEL	909960	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.884.000	0	5.884.000	SI
159	ENRIQUE	SORAZABA L RODRIGUEZ	636625	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.871.159	5.000	3.866.159	SI
160	FRANCISCO EDUARDO	SOSA CHAMORRO	747884	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	6.766.667	3.383.334	4.451.000	0	4.451.000	SI
161	CECILIO RAMON	SOSA VARGAS	1415588	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.930.911	278.360	5.652.551	SI
162	CARLOS ANIBAL	TARRAGO DIAZ	4173257	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
J. lc
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

163	EDGAR CATALINO	TORRES PEREZ	989735	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	5.000.000	3.000.000	3.135.000	0	3.135.000	SI
164	LOURDES MARIA ELENA	VALDEZ GONZALEZ	2311443	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
165	VICENTE RAMON	VARGAS GONZALEZ	608088	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	7.619.059	495.300	7.123.769	
166	INOCENCIO	VELAZQUEZ SILVA	461282	ADUANA DE ENCARNACION	1.266.667	633.334	1.000.000	0	1.000.000	SI
167	HUMBERTO BENITO	VERA BELL	749941	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
168	HECTOR LUIS	VERA GRACIA	820011	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	2.450.000	1.225.000	1.324.000	0	1.324.000	SI
169	JORGE CONCEPCION	VILLAGRA ESCURRA	734288	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.705.507		3.705.507	SI
170	JOSE MARIA	VILLALBA SANTACRUZ	524771	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.280.000	-30.000	4.310.000	SI
171	EDGARDO EUSTACIO	VILLANUEVA ALFONSO	2624485	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	4.694.764	162.300	4.532.464	SI
172	JUSTO YAMIL	YAMBAY VELAZQUEZ	701283	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	3.066.667	1.533.334	1.693.403	155.000	1.538.403	SI
173	ORLANDO ANTONIO	YEGROS ADORNO	612438	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.435.018	200.000	3.235.018	SI
174	JORGE ISMAEL	YODICE FERREIRA	544044	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	5.533.333	2.766.667	4.547.550	269.970	4.277.580	SI
175	NORMA HAYDEE	ZARATE DE VELAZQUEZ	650750	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	5.774.856	767.100	5.007.756	SI
176	JOSE ARSENIO	ZARATE RECALDE	1347615	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
177	JUAN CARLOS	ESCOBAR RAMIREZ	1713590	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000	SI
178	ANDRES SAMUEL	AYALA TALAVERA	1313388	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	4.000.000	2.000.000	3.100.000	0	3.100.000	SI

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
J. fe
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

OBSERVACIONES REALIZADAS

De acuerdo a las verificaciones realizadas se pudo visualizar los siguientes puntos:

- Se visualiza un funcionario, cuya rendición documental respaldatoria no justifica el 50% del monto percibido en concepto de Gasto de Residencia, se expone el siguiente cuadro para una mejor comprensión:

N°	FUNCIONARIO	C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según Anexo B 01.06	Monto de Facturas C/OBS	Monto Real Remitido	Monto A devolver	Cumple con el 50%
				A	B=(50%.A)	C	D	E=C + D	G-K	
1	DUARTE JULIO CESAR	1.874.811	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	333.333	166.667	734.000	734.000	0	166.667	NO
2	GONZALEZ VILLAMAYOR EDGAR SALOMON	1.186.152	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	3.733.333	1.866.667	1.500.000	0	1.500.000	366.667	NO
3	MARTINEZ RODRIGUEZ HECTOR DAVID	3.869.723	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	2.764.732	267.800	2.496.932	503.068	NO
4	PETERSEN VEILUVA FRANCISCO OSVALDO MANUEL	2.355.750	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.595.390	442.500	5.153.090	96.910	NO

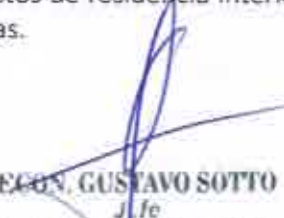
- Detalle de facturas que no cumplen con la Resolución DNA N° 91/2017 de los funcionarios que no Cumplen con la rendición del 50% de los gastos. Se detalla a continuación:

N°	FUNCIONARIO	FACTURA	MONTO	OBSERVACIONES
1	DUARTE JULIO CESAR	001-004-0022403 002-004-0239900 002-005-0056159	734.000	FACTURAS NO CORRESPONDEN AL TRIMESTRE
2	MARTINEZ RODRIGUEZ HECTOR DAVID	059-004-0041622 050-010-0069545 059-009-0053782 001-011-0070710	267.800	ARTICULOS NO PERMITIDOS
3	PETERSEN VEILUVA FRANCISCO OSVALDO MANUEL	006-001-0054744 006-001-0055444 006-001-0054746 006-001-0055368	442.500	ARTICULOS NO PERMITIDOS

- Funcionarios que han percibido pagos en concepto de Gastos de residencia Interior- 1er Trimestre 2017, y a la fecha no han presentado la rendición de cuentas.


CARLOS SARTORI R.
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


Lic. FELICIA GESPEDES
 Auditora
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


EGON GUSTAVO SOTTO
 Jefe
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

N°	FUNCIONARIO	C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según Anexo B 01.06	Monto de Factura a C/OBS	Monto Real Remitido	Monto a devolver	Cumple con el 50%
				A	B=(50%*A)	C	D	E=C - D	G-H	
1	BRITOS MIRANDA JULIO CESAR	541.515	ADUANA DE ENCARNACION	1.733.333	866.667	0	0	0	866.667	NO
2	BRITOS RACHID JUAN CARLOS	578.588	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	466.667	233.334	0	0	0	233.334	NO
3	FLEITAS CHAMORRO ALCIDES MARCELINO	693.687	RESGUARDO DEL PUESTO DE CONTROL DE PUERTO INDIO - ALTO PARANA	2.100.000	1.050.000	0	0	0	1.050.000	NO
4	IBARRA GONZALEZ DAVID RAFAEL	690.695	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	0	0	0	3.000.000	NO
5	ROTELA GONZALEZ NESTOR	688.277	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	1.750.000	875.000	0	0	0	875.000	NO
6	RUIZ CAÑETE HERIB GUSTAVO	1.562.292	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM 12	6.000.000	3.000.000	0	0	0	3.000.000	NO

4-Detalle de facturas que no cumplen con la Resolución DNA N° 91/2017 de los funcionarios. Se detalla a continuación:

N°	FUNCIONARIO		C.I. N°	MONTO DE FACTURAS	OBSERVACION
1	CARLOS FERNANDO	ACEVAL GONZALEZ	3.481.013	230.000	ARTICULOS NO PERMITIDOS
2	MARCIAL	ADORNO ACOSTA	664.714	39.540	ARTICULOS NO PERMITIDOS
3	BLAS ADOLFO	AGUERO DELEON	424.928	774.400	ARTICULOS NO PERMITIDOS
4	DIGNO TOMAS	AGUERO FERREIRA	1.247.823	1.310.002	FACTURAS SIN TICKET DE PEAJES
5	GLORIA BEATRIZ	ALONZO ESPINOLA	2.388.614	80.000	AÑO 2016 POR PAGO DE ENERGIA ELECTRICA
6	HUGO DAVID	ARRUABARRENA JARA	454.949	341.000	FACTURAS DE COMBUSTIBLE SIN TICKET DE PEAJE
7	PEDRO RUBEN	BAEZ ZACARIAS	763.793	159.003	ARTICULOS NO PERMITIDOS
8	OSCAR DANIEL	BAEIRO ALEGRE	2.315.170	500.000	ERROR DE CORRELATIVIDAD
9	FELICIANO	BAZZANO CORONEL	3.688.545	299.100	ARTICULOS NO PERMITIDOS
10	NELSON BENJAMIN	CACERES VILLALBA	1.263.189	644.654	PAGO POR ENERGIA ELECTRICA NO SE VIZUALIZA CONTRATO
11	RAUL IRVING	CANAS DOLDAN	363.750	161.084	ARTICULOS NO PERMITIDOS
12	OSCAR RUBEN	CARDOZO ROMERO	458.043	338.300	ARTICULOS NO PERMITIDOS
13	OSVALDO ANTONIO	CARISIMO BUSTAMANTE	3.237.652	212.983	ARTICULOS NO PERMITIDOS
14	ROLANDO ALEXIS	CARRILLO CAÑETE	3.812.622	365.518	ARTICULOS NO PERMITIDOS
15	RUBEN DARIO	COLMAN CABALLERO	752.405	71.000	ARTICULOS NO PERMITIDOS

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDES
Auditora
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Jefe
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

16	EDGAR CAYETANO	DOMINGUEZ BOGADO	4.424.588	2.900.905	FACTURAS Q NO CORRESPONDEN AL TRIMESTRE
17	JULIO CESAR	DUARTE	1.874.811	734.000	FACTURAS Q NO CORRESPONDEN AL TRIMESTRE
18	ALBINO	DUARTE GUERRERO	998.214	125600	FACTURAS Q NO CORRESPONDEN AL TRIMESTRE
19	LUIS	ESTIGARRIBIA	2.891.618	96.550	ARTICULOS NO PERMITIDOS
20	PEDRO EDUARDO	FARIAS PINEDA	2.378.608	100.000	TICKET SIN PEAJE
21	LELY	FARIÑA TORRES	2.039.017	210.000	ARTICULOS NO PERMITIDOS
22	CARLOS IGNACIO	FLEITAS RODRIGUEZ	755.980	2.160.350	ARTICULOS NO PERMITIDOS
23	RAMON SANTIAGO	FLORES SUBELDIA	558.299	50.000	FACTURA SIN NOMBRE
24	BLAS	FRANCO OSORIO	619.193	725.155	ARTICULOS NO PERMITIDOS
25	JUAN MANUEL	FRETES BARRETO	1.672.512	467.500	ARTICULOS NO PERMITIDOS
26	MIRIAN ESTHER	GIMENEZ OVIEDO	1.298.578	85.460	ARTICULOS NO PERMITIDOS
27	JOSE MARIA	GODOY CATALDO	566.163	350.700	ARTICULOS NO PERMITIDOS
28	EDGAR DANIEL	INSFRAN GILL	1.417.056	1.591.034	ARTICULOS NO PERMITIDOS
29	CARLOS ENRIQUE	KUSTER GUERREROS	633.572	869.745	ARTICULOS NO PERMITIDOS
30	HERADIO	MACHUCA SALINAS	1.237.407	242.300	ARTICULOS NO PERMITIDOS
31	MANUEL	MARTI BENITEZ	619.538	52.650	ARTICULOS NO PERMITIDOS
32	PABLINA	MARTINEZ BOGADO	475.771	279.400	ARTICULOS NO PERMITIDOS
33	RUBEN DARIO	MARTINEZ JARA	1.884.271	1.085.500	ARTICULOS NO PERMITIDOS
34	JOSE RAFAEL	MARTINEZ LOPEZ	473.543	351.800	ERROR DE CORRELATIVIDAD- ARTICULOS NO PERMITIDOS
35	HECTOR DAVID	MARTINEZ RODRIGUEZ	3.869.723	263.800	ARTICULOS NO PERMITIDOS
36	CESAR	MEDINA ZARACHO	1.570.457	3.000.000	FACTURAS DE COMBUSTIBLE SIN TICKET DE PEAJE
37	JOSE ROBERTO	MENDIETA AVEIRO	3.200.462	93.550	ARTICULOS NO PERMITIDOS
38	JOSE FELIX	MENDIETA ZARZA	617.454	137.443	ARTICULOS NO PERMITIDOS
39	ANTONIO	NOTARIO CUBILLA	612.513	25.130	ARTICULOS NO PERMITIDOS
40	VICTOR MANUEL	ORTIZ CORBALAN	3.198.986	1.134.796	ARTICULOS NO PERMITIDOS
41	CARLOS AUGUSTO	OSORIO MEZA	513.616	703.192	ARTICULOS NO PERMITIDOS
42	ARMANDO ULISES	OVELAR FLORES	944.400	1.175.171	ARTICULOS NO PERMITIDOS
43	FRANCISCO OSVALDO MANUEL	PETERSEN VEILUVA	2.355.750	442.500	ARTICULOS NO PERMITIDOS
44	FRANCISCO SOLANO	PEREZ FERNANDEZ	2.109.990	1.706.800	ARTICULOS NO PERMITIDOS
45	ARSENIO	RIVAS GAMARRA	1.390.636	74.250	FACTURA SIN NOMBRE- ARTICULOS NO PERMITIDOS
46	MARTA IRENE	RIVEROS ESCURRA	1.550.529	253.159	FACTURA SIN NOMBRE- ARTICULOS NO PERMITIDOS
47	BENIGNO	ROMERO OJEDA	3.689.079	191.900	ARTICULOS NO PERMITIDOS
48	FRANCISCO JAVIER	RUIZ DIAZ ARAUJO	689.950	438.403	ARTICULOS NO PERMITIDOS
49	CANDIDO	SALINAS VERA	651.066	461.850	ARTICULOS NO PERMITIDOS
50	EDGARDO EUSTACIO	VILLANUEVA ALFONSO	2.624.485	162.300	ARTICULOS QUE NO CORRESPONDEN
51	JUSTO YAMIL	YAMBAY VELAZQUEZ	701.283	155.000	FACTURAS DE COMBUSTIBLE SIN TICKET DE PEAJE

CARLOS SARTORI R.
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. FELICIA CESPEDI
Auditora
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

ECON. GUSTAVO SOTTO
Jr. Jc
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

52	ORLANDO ANTONIO	YEGROS ADORNO	612.438	200.000	ARTICULOS NO PERMITIDOS
53	JORGE ISMAEL	YODICE FERREIRA	544.044	269.970	FACTURAS SIN TICKET DE PEAJES Y ART. NO PERMITIDOS
54	NORMA HAYDEE	ZARATE DE VELAZQUEZ	650.750	767.100	ARTICULOS NO PERMITIDOS

- 5- Se ha visualizado inconsistencias entre la suma total de Gastos en la mayoría de los Formularios de Rendición de Cuentas de Gastos de Residencia (Anexo B-01-06) y sus respectivos comprobantes respaldatorios.

CONCLUSION

- De acuerdo a las verificaciones realizadas se pudo visualizar que de un total de ciento setenta y ocho (178) funcionarios que fueron beneficiados con el pago en concepto de Gasto de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122), ciento setenta y dos (172) han presentado sus respectivas rendiciones correspondiente al **Primer Trimestre** (Enero, Febrero y Marzo 2017) con sus documentaciones respaldatorias, y seis (6) funcionarios, que han percibido los pagos, pero a la fecha no han presentado la rendición de cuentas.
- Ciento setenta y cuatro (174) funcionarios cumplieron con la rendición documental del 50% del monto otorgado en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122), correspondiente al **Primer Trimestre** (Enero, Febrero y Marzo de 2017).
- Cuatro (4) funcionarios que no cumplen con la rendición documental del 50% establecido por las normativas vigentes.
- Cincuenta y cuatro (54) funcionarios que han presentado documentos que no cumplen con las normas vigentes.

RECOMENDACIONES

De acuerdo a la verificación de las rendiciones presentadas a esta dependencia correspondiente al Primer Trimestre (Enero, Febrero y Marzo de 2017), esta Auditoría recomienda que la Dirección de Recursos Humanos arbitre los mecanismos necesarios para velar el cumplimiento de lo establecido en:

- El (PO_DAF_04) "**Procedimiento Operativo Liquidación, Pago y Rendición de Gastos de Residencia Interior y Exterior**", Secuencia 3.2; Paso 1. Conforme a la Nota 01 " No se recepcionaran en Auditoría de Gestión Aduanera los legajos de Rendición de Cuentas en los siguientes caso":
 - En la fecha posterior a la asignada como último día para la presentación de las Rendiciones.
 - Legajo sin fotocopia de cedula del beneficiario.
 - Formularios sin firmas y aclaración del beneficiario.


CARLOS SARTORI R.
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


Lic. FELICIA CESPEDES
 Auditora
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


ECON. GUSTAVO SOTTO
 J. fe
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

- Formularios incompletos y documentos no originales respaldatorios de sus gastos, por importe mínimo del 50% cincuenta por ciento cobrado en el trimestre rendido, conforme a las normativas vigentes.
- 2- Y lo establecido en la Circular DNA N° 01/2010 de fecha 15/01/2014.... *"Que la Dirección Nacional de Aduanas comunica, para su más estricto cumplimiento, que en el empeño de ir optimizando y ordenando el procesamiento de solicitudes internas o externas que a diarios son generados en la Institución se hace necesario que todos los expedientes y solicitudes, sin excepción alguna deban ser foliados de forma correlativa iniciando la numeración en el 001. Será de responsabilidad exclusiva de cada jefatura el cumplimiento obligatorio de la presente disposición".*
- 3- Así como también, Dirección de Recursos Humanos arbitre los mecanismos necesarios para que el funcionario que presentara incorrecciones en sus rendiciones de Gastos de Residencia, tenga conocimiento sobre sus errores cometidos y por ende evitar repetirlos y así dar cumplimiento de lo establecido en las normativas que regulan el otorgamiento y rendición del beneficio de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122).


CARLOS SARTORIO
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


Lic. FELICIA CESPEDES
 Auditora
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


ECON. GUSTAVO SOTTO
 J. fe
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

Es nuestro informe
 Asunción, 28 de Abril de 2017