

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

**RENDICION DE GASTOS DE RESIDENCIA INTERIOR
(OBJETO DE GASTO 122) – 1er. TRIMESTRE 2.016**

ANTECEDENTES LEGALES

- Ley N° 5.554/16 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016", Y su correspondiente Clasificador Presupuestario.
- Decreto N° 4.774/16 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 5.554/16, "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2016".
- Anexo A "Guía de Normas y Procesos del PGN 2016".
- Anexo A-01-06 "Planilla de Rendición de Cuentas PGN 2016".
- Ley N° 2.422/2004 "Código Aduanero"
- Ley N° 1.535/99 "De Administración Financiera del Estado".
- Ley N° 1.626/00 "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 al control de la Contraloría General de la República"
- Decreto N° 8.127/00 "Por el cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1.535/99 de "Administración Financiera del Estado", y el funcionamiento del sistema integrado de Administración Financiera – SIAF".
- Resolución DNA N° 60/16 "Por la cual se reglamenta el pago de remuneración temporales y asignaciones complementarias a funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, de conformidad con lo dispuesto en la Ley N° 5.554/16, y su Decreto Reglamentario N° 4.774/16, y las disponibilidades de créditos presupuestarios aprobados para el Ejercicio Fiscal 2016".
- la Resol. DNA No. 651/15, "Por la cual se reglamenta el pago de Gastos de Residencia a Funcionarios de la Dirección Nacional de aduanas para el Ejercicio Fiscal 2016.

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

Lic. MATO VILLALBA C.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	---	---

ALCANCE DE REVISIÓN

Se verificó la cantidad de 183 legajos (Formulario B-01-06) con las documentaciones respaldatorias presentadas por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, correspondientes a los **MESES DE ENERO - FEBRERO - MARZO DEL 2.016** (1er. Trimestre), en concepto de Gastos de Residencia Interior del trimestre en cuestión.

LIMITACIONES AL TRABAJO

Los inherentes a la legalidad de las documentaciones respaldatorias originales presentadas por los funcionarios, quienes percibieron remuneraciones en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122), que fueron recepcionados en Auditoría de Gestión Aduanera.

DESARROLLO DE TRABAJO

Se han verificados los documentos originales respaldatorios de rendición de Gastos de Residencia Interior proveídos por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, conforme a las siguientes observaciones:

OBSERVACIONES REALIZADAS

- 1- Listado de funcionarios, cuyas documentaciones cumplen con la rendición documental del 50% del monto percibido en concepto de Gastos de Residencia Interior correspondiente al 1er. trimestre en tiempo y forma.

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 1.

No.	FUNCIONARIO		C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según facturas	Diferencia (el la hay)	Monto de Facturas C/OBS	Monto real Rendido	cumple con el 50%
					A.	B=(50%*A)	C.		D.	E=C-D	
1	ADORNO	MARCIAL	904.714	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	4.200.000	2.100.000	2.225.045	-120.045	0	2.225.045	SI
2	AGUERO	BLAS ADOLFO	424.928	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.339.685	-89.685	0	5.339.685	SI
3	AGUERO	DIGNO TOMAS	1.347.823	ADUANA DE BALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.098.400	-348.400	0	4.098.400	SI
4	AGUERO	RICARDO GERMAN	738.709	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.766.000	-766.000	0	3.766.000	SI
5	AGUERO	LUIS FERNANDO	4.222.375	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.432.318	-432.318	0	3.432.318	SI
6	AGUERO	JUSTO ISMAEL	2.445.339	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. ALGESA	6.000.000	3.000.000	3.600.000	-600.000	0	3.600.000	SI
7	ALONZO	GLORIA BEATRIZ	2.388.614	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.452.000	-452.000	0	3.452.000	SI
8	ALVAREZA	ESTEBAN MARINO	497.398	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
9	ALVAREZ	OMAR ROLANDO	455.041	ADUANA DE BALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	5.502.129	-2.752.129	0	5.502.129	SI
10	ALVAREZ	CREMILSON PAUL	2.301.704	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS N° 12	2.733.333	1.366.667	1.350.000	16.667	0	1.350.000	SI
11	AMARILLA	ALBERTO ENRIQUE	880.720	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS N° 12	4.200.000	2.100.000	2.800.000	-700.000	0	2.800.000	SI

Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

12	AMARILLA VELAZQUEZ	HUGO RICARDO	622.591	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.800.000	1.400.000	2.160.000	-760.000	0	2.160.000	SI
13	ARIAS CARRASQUILLO	BERNARDINO	1.086.762	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.400.000	-650.000	0	4.400.000	SI
14	AYALA MARTINEZ	JULIO CESAR	1.214.731	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.269.047	-269.047	0	3.269.047	SI
15	BAEZ CANDIA	HERME	516.273	CONTROL DE TRANSITO KM 60	6.000.000	3.000.000	3.200.000	-200.000	0	3.200.000	SI
16	BARBOZA ROA	JUAN LUIS ALBERTO	494.753	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.575.000	-825.000	0	4.575.000	SI
17	BARREIRO ALEGRE	OSCAR DANIEL	2.216.170	ADUANA DE CAMPESTRE	6.996.667	2.533.334	3.614.000	-1.080.667	0	3.614.000	SI
18	BARRIOS MONGES	EDGAR RAMON	893.696	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.923.010	-1.923.010	0	4.923.010	SI
19	BARRIOS ORTIZ	WILMA ANTONIA	1.501.130	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	3.500.000	1.750.000	1.787.596	-37.596	0	1.787.596	SI
20	BAZZANO CORONEL	FEJCIANO	3.688.546	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.764.026	-2.014.026	0	5.764.026	SI
21	BENITEZ	PEDRO ROLANDO	1.495.328	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.574.368	-674.368	0	3.574.368	SI
22	BENITEZ BARRIOS	NESTOR GUSTAVO	1.000.391	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.457.000	-457.000	0	3.457.000	SI
23	BENITEZ GONZALEZ	NOELIA	3.386.016	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	510.000	2.490.000	0	510.000	SI
24	BENITEZ RAMIREZ	ALBERTO MARCIAL	1.125.483	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.395.061	-995.061	0	3.395.061	SI
25	BOLAYOS ENCISO	LUIS ALBERTO	662.179	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.940.000	-940.000	0	3.940.000	SI
26	BRITEZ VILLALBA	MICHAEL DVIDO	757.171	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.518.000	-1.518.000	0	4.518.000	SI
27	BRITOS MIRANDA	JULIO CESAR	541.515	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
28	BUTNER IRALA	HUGO RAFAEL	1.688.666	ADUANA DE CAMPESTRE	1.400.000	700.000	1.000.000	-390.000	0	1.000.000	SI
29	BUZANQUIS RIVAS	RAMON MILTON MONSIEUR	700.878	ADUANA DE CONCEPCION	10.500.000	5.250.000	6.301.398	-1.051.398	0	6.301.398	SI
30	CABALLERO VAZQUEZ	RICARDO	529.924	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.103.803	-863.803	0	6.103.803	SI
31	CABRAL BARRIOS	BENITO	620.333	RESGUARDO DEL PUERTO DE CONTROL DE PUERTO INDIO - ALTO PARANA	2.100.000	1.050.000	1.215.000	-165.000	0	1.215.000	SI
32	CABRERA FLORENTIN	JOEL ESTEBAN	810.750	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	6.492.408	-2.742.408	269.909	6.222.498	SI
33	CABRERA FRETES	HUGO ALFREDO	1.274.951	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
34	CACERES GONZALEZ	BLANCA AZUCENA	1.003.248	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	5.351.658	-2.351.658	0	5.351.658	SI
35	CACERES VILLALBA	NELSON BENJAMIN	1.263.189	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.733.192	-2.733.192	0	5.733.192	SI
36	CAMPOS NOGUERA	JULIO ENRIQUE	940.957	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.027.026	-27.026	0	3.027.026	SI
37	CANAO DOLDAN	RAUL IRVING	363.750	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES	6.000.000	3.000.000	3.489.056	-489.056	0	3.489.056	SI

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

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	---	---

				GENERALES							
				D.A.-ALGESA							
38	CANTERO ACEVEDO	RAMON	381.922	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.042.921	-2.042.921	0	5.042.921	SI
39	CARDOZO DURE	HUMAN EXPEDITO	442.937	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	7.360.000	3.875.000	3.815.960	-140.960	0	3.815.960	SI
40	CARISIMO BUSTAMANTE	OSVALDO ANTONIO	3.237.652	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	5.066.867	2.533.334	3.000.000	-466.867	0	3.000.000	SI
41	GARRERA RIOS	ELVIS JUAN IGNACIO	652.243	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	-5.582.131	-2.582.131	0	-5.582.131	SI
42	GASACCIA FURIASSE	ENRIQUE JAVIER	608.727	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	3.792.466	-42.466	0	3.792.466	SI
43	CHAPARRO CHAMORRO	CHRISTIAN	2.914.558	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	563.333	291.667	360.000	-56.334	0	360.000	SI
44	COLMAN CUENCA	ORLANDO RENAN	1.245.729	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	4.200.000	2.100.000	2.237.000	-137.000	0	2.237.000	SI
45	CLIBILLA GONZALEZ	JUAN CARLOS	330.856	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.259.042	-509.042	0	4.259.042	SI
46	CUQUEJO CUENCA	VICTOR HUGO	724.325	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.417.045	-167.045	0	5.417.045	SI
47	DAZ OJEDA	CELESTINO	877.639	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
48	DUARTE GUERRERO	ALBINO	998.214	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	933.333	466.667	818.449	-361.663	0	818.449	SI
49	DURE ESCOBAR	JOSE ANTONIO	531.190	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.362.180	-362.180	0	3.362.180	SI
50	DURE GIMENEZ	EDGAR	1.055.122	ADUANA DE CAMPESTRE	4.600.000	2.300.000	4.269.034	-1.969.034	0	4.269.034	SI
51	ESCOBAR RAMIREZ	JUAN CARLOS	1.713.590	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.244.200	-244.200	0	3.244.200	SI
52	ESPINOLA	MATIAS ESEQUIEL	5.421.452	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.667.831	-937.831	0	4.667.831	SI
53	ESPINOLA VELAZQUEZ	JUAN GUILLERMO	740.158	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.473.411	-473.411	0	3.473.411	SI
54	ESTIGARRIBIA	LUIS	2.891.019	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	5.415.441	-2.415.441	0	5.415.441	SI
55	FARIAS AQUINO	CHRISTIAN RAUL	885.978	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	6.954.000	-3.954.000	0	6.954.000	SI
56	FARIAS PINEDA	PEDRO EDUARDO	2.378.008	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	5.000.000	3.000.000	4.470.000	-1.470.000	0	4.220.108	SI
57	FARIAS FREYRE	HECTOR ATILIO	618.028	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.344.533	-344.533	0	3.344.533	SI
58	FARIAS TORRES	LELY	2.039.017	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.567.600	-567.600	0	3.567.600	SI
59	FERREIRA AQUINO	JULIO CESAR	608.151	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	6.601.141	-3.601.141	0	6.601.141	SI
60	FERREIRA CABANELLAS	VIRGILIO MIGUEL	1.483.632	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	7.242.000	-1.992.000	0	7.242.000	SI
61	FERREIRA LOPEZ	JESUS MIGUEL	1.022.682	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	4.666.867	2.333.334	3.000.000	-666.867	0	3.000.000	SI
62	FLORENTIN	HILARIO	708.827	ADUANA DE	3.266.667	1.633.334	1.750.000	-116.667	0	1.750.000	SI

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

Lic. MATEO VILLALBA C.
 Auditor
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

**AUDITORIA DE GESTION ADUANERA****INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16**

	ROBLES			ZONA FRANCA TRANS TRADE							
63	FLORES SURELLA	RAMON SANTIAGO	558.299	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	6.414.309	-1.664.309	0	5.414.309	SI
64	FRANCIA ACUÑA	MARIO VALENTINO	1.770.492	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	-6.000.000	-3.000.000	4.500.000	-1.500.000	0	4.500.000	SI
65	FRANCO OSGRIO	BLAS	619.193	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.324.000	-74.000	0	5.324.000	SI
66	FRETES MEDINA	ROSALINO HERIBERTO	612.611	RESGUARDO DEL PUESTO DE CONTROL DE PUERTO INIO - ALTO PARANA	8.100.000	4.050.000	7.818.630	-3.688.630	1.140.800	6.477.630	SI
67	FRUTOS CACERES	JOSE AUGUSTO	2.238.270	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	3.116.000	-116.000	0	3.116.000	SI
68	GAMARRA FERNANDEZ	JUSTO CEFERINO	719.413	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.960.134	-1.960.134	0	4.960.134	SI
69	GARCETE BENITEZ	RUBEN ISIDRO	712.766	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	6.668.000	-408.000	0	5.668.000	SI
70	GAUTO CESPEDES	LUIS ALBERTO EXPEDITO	489.547	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM 12	6.000.000	3.000.000	3.022.570	-2.570	0	3.022.570	SI
71	GIMENEZ BENITEZ	JUAN CARLOS	788.682	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.231.681	-231.681	0	3.231.681	SI
72	GIMENEZ MOREL	ADA LILIANA	4.121.214	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	1.800.000	900.000	1.325.074	-425.074	0	1.325.074	SI
73	GIMENEZ OVIEDO	MIRIAN ESTHER	1.298.578	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.154.000	-154.000	0	3.154.000	SI
74	GODOY GARCIA	CARLOS MARCIAL	2.478.688	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	5.133.333	2.566.667	3.000.000	-433.334	0	3.000.000	SI
75	GOMEZ BAEZ	MARTA	3.248.341	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.034.345	-1.034.345	0	4.034.345	SI
76	GONZALEZ	CATALINO GILBERTO	866.683	ADUANA DE SALTO DEL GUARA	1.083.333	541.667	600.000	-58.334	0	600.000	SI
77	GONZALEZ ARCE	GUSTAVO ADOLFO	558.667	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	3.538.000	-538.000	0	3.538.000	SI
78	GONZALEZ CABRERA	CARLOS RAUL	1.674.989	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	2.800.000	1.400.000	2.244.365	-644.365	0	2.244.365	SI
79	GONZALEZ CARDOZO	AMILCAR DAVID	2.482.134	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.000.000	3.000.000	4.938.000	-1.938.000	0	4.938.000	SI
80	GONZALEZ DE PICO	LAURA ELIZABETH	1.296.306	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.733.333	1.366.667	3.800.000	-2.433.334	0	3.800.000	SI
81	GONZALEZ DIAZ	LILIANA MABEL	2.204.188	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
82	GONZALEZ MALDONADO	JUAN NATALICIO	2.193.438	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	3.150.000	1.575.000	1.689.000	-124.000	0	1.689.000	SI
83	GONZALEZ MEDINA	ALDO RUBEN	1.189.733	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.470.029	-470.029	0	3.470.029	SI
84	GONZALEZ VALENTE	RUBEN BEVERANO	648.839	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
85	GONOSTIAGA	JOSE RAUL	1.947.358	ADUANA DE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI

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

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas



AUDITORIA DE GESTION ADUANERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16



	INSURRALDE			CAMPESTRE							
85	GROSSING BOGADO	LUIS FRANCISCO	810.879	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.750.000	-1.000.000	0	-4.750.000	SI
87	GUILLEN GIMENEZ	SARA NORMA	800.632	ADUANA DE ENCARNACION	5.000.000	3.000.000	4.500.000	-1.500.000	0	-4.500.000	SI
88	IBARRA GONZALEZ	DAVID RAFAEL	890.698	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	1.800.000	900.000	2.000.000	-1.100.000	0	-2.000.000	SI
89	IBARROLA	RAMON ANTONIO	1.279.358	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	5.915.667	3.458.334	4.657.733	-1.399.400	0	-4.657.733	SI
90	IBARROLA BENITEZ	BENICIO RAUL	1.752.912	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	4.500.000	-1.500.000	0	-4.515.000	SI
91	IRALA	FELICITA CONCEPCION	1.711.807	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	-3.000.000	SI
92	IRIGOITIA ROJAS	ANTOLIN	1.408.481	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	8.000.000	3.000.000	4.200.000	-1.200.000	0	-4.200.000	SI
93	JARA ARRUA	FAVIO AUGUSTO	2.174.878	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	3.665.667	1.833.334	1.996.002	-162.798	97.900	-1.898.292	SI
94	KUSTER GUERRERO	CARLOS ENRIQUE	833.572	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	8.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	-3.000.000	SI
95	LEGAL ACOSTA	LUIS MARIA	714.748	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	-3.000.000	SI
96	LEGUIZAMON MORALES	ANGEL VALENTIN	895.823	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.279.949	-629.949	0	-4.279.949	SI
97	LOPEZ AYALA	VETHER ATILIO	2.036.863	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.703.860	-1.703.860	0	-4.703.860	SI
98	LOPEZ GOMEZ	WILLYAN	1.653.480	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	8.000.000	3.000.000	5.049.529	-2.049.529	0	-5.049.529	SI
99	MACHUCA CORVALAN	FERNANDO	881.292	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.177.263	-177.263	0	-3.177.263	SI
100	MANCUELLO ALVAREZ	NELSON LORENZO	952.827	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.128.516	-128.516	0	-3.128.516	SI
101	MARTI BENITEZ	MANUEL	619.638	ADUANA DE CAMPESTRE	8.000.000	3.000.000	3.658.000	-658.000	0	-3.658.000	SI
102	MARTINEZ BOGADO	PABLINA	476.771	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	-3.000.000	SI
103	MARTINEZ CRISTALDO	JORGE ALFREDO	573.622	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.025.142	-25.142	0	-3.025.142	SI
104	MARTINEZ JARA	NUBEN DARIO	1.864.271	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.834.548	-684.548	0	-5.834.548	SI
105	MARTINEZ LOPEZ	JOSE RAFAEL	473.543	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.087.078	-87.078	0	-3.087.078	SI
106	MARTINEZ RODRIGUEZ	HECTOR DAVID	3.669.723	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.625.340	-625.340	250.000	-3.275.340	SI
107	MARTINEZ SCOLARI	ROGER DIONISIO	1.660.448	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	3.200.000	1.600.000	2.273.000	-673.000	0	-2.273.000	SI
108	MEDINA MENDOZA	ADOLFO	574.172	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.135.228	-135.228	0	-3.135.228	SI
109	MEDINA HARVAEZ	MARCOS ANTONIO	650.634	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	-3.000.000	SI
110	MEDINA PRIETO	MIGUEL ANGEL	751.993	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	1.800.000	900.000	1.642.000	-158.000	0	-1.642.000	SI
111	MEDINA	CEGAR	1.670.457	ADUANA DE	7.500.000	3.750.000	4.015.000	-285.000	0	-4.015.000	SI

ECON. GUSTAVO SOTTO
J. Fe.
Auditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

**AUDITORIA DE GESTION ADUANERA****INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16**

	ZARACHO			SALTOS DEL GUARA							
112	MENDIETA AVEIRO	JOSE ROBERTO	3.200.462	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.476.977	-476.977	0	3.476.977	SI
113	MENDIETA MONTERO	HUGO BENITO	868.680	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.266.667	1.633.334	1.884.974	-251.641	0	1.884.974	SI
114	MENDIETA ZARZA	JOSE FELIX	517.454	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.224.192	-974.192	0	6.224.192	SI
115	MEZA SAMUDIO	RAUL RAMON	1.353.675	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	4.566.840	-1.566.840	0	4.566.840	SI
116	MEZA BERRICH	EDGAR ARNALDO	2.487.431	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.624.035	-874.035	0	4.624.035	SI
117	MORENO GONZALEZ	HUGO ALBERTO	1.727.510	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	1.333.333	666.667	913.040	-246.374	0	913.040	SI
118	NAYAR ACUÑA	RAFAEL SALUM	742.510	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A.-ALGESA	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
119	NIETO CARMONA	PEDRO JOSE	666.060	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.170.125	-1.170.125	0	4.170.125	SI
120	NOTARIO CUBELA	ANTONIO	612.513	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.298.851	-1.298.851	0	4.298.851	SI
121	NUÑEZ RODRIGUEZ	JOSE MARIA	1.632.630	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.570.000	-820.000	0	4.570.000	SI
122	NUÑEZ SALDIVAR	CEGLIO	1.142.870	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.514.041	-764.041	0	4.514.041	SI
123	OCAMPOS FERREIRA	ADOLFO RAFAEL	1.648.884	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.384.487	-384.487	215.073	3.169.414	SI
124	OLMEDO PACUA	MARIO JOEL	1.724.359	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A.-ALGESA	6.000.000	3.000.000	4.865.988	-1.865.988	0	4.865.988	SI
125	ORTEGA LOPEZ	BLAS ADAN	3.022.996	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.973.463	-873.463	0	3.973.463	SI
126	ORTEGA MACCHI	CESAR CORAZON	1.854.031	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	5.133.333	2.566.667	3.199.221	-632.556	0	3.199.221	SI
127	ORTIGOZA FARIÑA	CLAUDIA CAROLINA	1.866.162	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	3.200.000	1.600.000	3.413.132	-1.813.132	877.258	2.838.875	SI
128	ORTIZ CORBALAN	VICTOR MANUEL	3.198.988	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.780.000	-610.000	0	5.780.000	SI
129	OVELAR FLORES	ARMANDO ULISES	944.400	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	3.266.667	1.633.334	2.593.035	-559.702	0	2.593.035	SI
130	OZUNA VAZQUEZ	ADOLFO RAFAEL	2.675.208	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.084.185	-344.185	124.900	3.969.265	SI
131	PANIAGUA PERALTA	ANGEL MARIANO	455.931	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
132	FATINO LOPEZ	JULIO CESAR	808.603	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	2.000.000	1.000.000	SI
133	PETERSEN VELUVA	FRANCISCO ORVALDO MANUEL	2.355.750	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	6.183.966	-933.966	0	6.183.966	SI
134	PLATE CANO	VICTOR MANUEL	1.401.653	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	5.230.716	-3.230.716	0	5.230.716	SI

ECON. GUSTAVO SOTTOAuditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas**Lic. MATEO VILLALBA C.**Auditor
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

135	PRETO GONZALEZ	OSCAR ALBERTO	1.105.617	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	9.800.000	4.800.000	3.806.500	993.500	0	3.806.500	SI
136	QUINTANA LOPEZ	JUSTO PASTOR	086.152	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
137	RAMIREZ BARRIOZA	JOSE LUIS	1.446.327	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.260.154	-260.154	0	3.260.154	SI
138	RAMIREZ ZAYAS	GLADIS ANASTACIA	880.939	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.800.000	1.400.000	1.485.000	-85.000	0	1.485.000	SI
139	RAMOS OVIEDO	MARCELO RENE	2.107.608	ADUANA DE CAMPESTRE	866.667	433.334	507.000	-73.667	0	507.000	SI
140	RAMOS VAZQUEZ	FELIX	538.287	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.600.000	-600.000	0	3.600.000	SI
141	REINALDI QUESA	ALBERTO DAVID	1.004.647	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.355.281	-365.281	0	3.355.281	SI
142	REYES OVELAR	LUIS CARLOS VICENTE	1.046.000	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	4.083.333	2.041.667	2.473.029	-431.363	76.000	2.397.029	SI
143	RIVAS GAMARRA	ARSENIO	1.380.636	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.644.378	-644.378	0	3.644.378	SI
144	RIVAS VERA	EVER RICARDO	1.698.689	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	2.690.000	310.000	0	2.690.000	SI
145	RIVEROS ESCURRA	MARTA RENE	1.650.529	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.364.400	-114.400	0	5.364.400	SI
146	RIVEROS VAZQUEZ	CARLOS ALBERTO	1.657.891	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.358.555	-358.555	0	3.358.555	SI
147	ROLON PEDOTTI	JULIO CESAR	1.182.487	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	866.667	433.334	534.255	-100.922	0	534.255	SI
148	ROLON RECALDE	JULIO ALBERTO	685.264	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	4.200.000	-450.000	0	4.200.000	SI
149	ROMERO QUESA	BENIGNO	3.688.079	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.208.027	-1.208.027	0	4.208.027	SI
150	ROTELA GONZALEZ	NESTOR	688.277	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	3.416.667	1.708.334	2.050.000	-341.667	0	2.050.000	SI
151	RUZ DIAZ ARAUJO	FRANCISCO JAVIER	688.950	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	6.916.667	3.458.334	7.126.560	-3.668.227	0	7.126.560	SI
152	SALCEDO DIAZ	GABRIEL LUCIANO	2.334.384	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.041.000	-41.000	0	3.041.000	SI
153	SALINAS PEÑA	EPIFANIO GUALBERTO	408.104	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.930.000	-1.180.000	0	4.930.000	SI
154	SALINAS VERA	CANDIDO	651.066	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.108.750	-108.750	0	3.108.750	SI
155	SANABRIA FERREIRA	RICARDO	675.318	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	3.416.667	1.708.334	2.364.963	-656.633	0	2.364.963	SI
156	SANGUINA	FACUNDO SEBASTIAN	4.273.459	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	3.909.000	-155.000	15.000	3.894.000	SI
157	SILVA CORONEL	MARIANO	909.960	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.355.000	-105.000	0	5.355.000	SI
158	SOLIS ESPINDOLA	FABIO MANUEL	760.932	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	6.984.352	-2.984.352	0	6.233.702	SI
159	SOSA VARGAS	CECILIO RAMON	1.416.588	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	6.609.024	-2.859.024	0	6.609.024	SI
160	TARRAGO DIAZ	CARLOS ANIBAL	4.173.257	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
161	TRASMONTA	JOSE	2.697.621	ADUANA DE	6.000.000	3.000.000	3.470.067	-470.067	0	3.429.067	SI

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

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	---	---

	ALONZO	EDUARDO		CIUDAD DEL ESTE							
162	TUFARI CORONIL	PABLO ENRIQUE	1.253.464	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.993.598	-1.993.598	399.300	4.594.298	SI
163	VALDEZ GONZALEZ	LOURDES MARIA ELENA	2.311.443	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.200.000	-200.000	0	3.200.000	SI
164	VALLORY OVELAR	MARIO OSCAR	1.388.821	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
165	VARGAS GONZALEZ	VICENTE RAMON	608.088	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	2.112.001	887.999	74.350	2.037.651	SI
166	VEGA MARTINEZ	AJUSTIN	2.340.931	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.652.555	-652.555	0	3.652.555	SI
167	VERA	CLAUDIO ALFREDO	2.686.209	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	923.233	466.617	-500.000	-33.334	0	-500.000	SI
168	VERA GRACIA	HECTOR LUIS	820.011	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRRIA	10.500.000	5.250.000	5.798.500	-648.500	0	5.798.500	SI
169	VERA PILAR	JULIO JESUS	2.068.453	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	6.546.001	-3.546.001	0	6.546.001	SI
170	VILLAGRA ESCURRA	JORGE CONCEPCION	734.288	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	5.250.888	-2.250.888	1.138.888	4.112.000	SI
171	VILLALBA	LUIS ANTONIO	1.432.412	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	4.285.000	-1.285.000	0	4.285.000	SI
172	VILLANUEVA ALFONSO	EDGARDO EUSTACIO	2.824.485	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.229.550	-229.550	0	3.229.550	SI
173	YERCO	MIGUEL ANGEL	1.256.413	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.744.075	-744.075	0	3.744.075	SI
174	ZARATE DE VELAZQUEZ	NORMA HAYDEE	660.750	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	6.264.322	-3.264.322	0	5.993.722	SI
175	ZARATE RECALDE	JOSE ARSENIO	1.347.615	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
176	FRANCO MARTINEZ	IGNACIO	2.062.355	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	2.434.053	885.947	483.000	3.321.053	SI
177	MARTINI CIANCIO	FERNANDO	3.221.077	ADUANA CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.133.800	-133.000	0	3.133.800	SI
178	ESCOBAR ZELAYA	RUBEN	3.938.365	ADUANA SAN JUAN -ITAPIA	6.000.000	3.000.000	4.231.886	-1.231.886	0	4.231.886	SI
179	VARGAS	FRANCISCO	2.410.013	ADUANA TERMINAL DE CARGAS KM12	5.066.667	2.533.334	3.000.000	-466.666	0	3.000.000	SI
180	ESTIGARRRIA FRETES	ALBERTO	656.363	ADUANA CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.969.000	-969.000	0	3.969.000	SI

- 2- Listado de funcionarios, cuya rendición documental respaldatorias no justifican el 50% del monto percibido en concepto de Gastos de Residencia Interior, arrojando una diferencia en guaraníes conforme a lo señalado en el Cuadro Demostrativo N° 2,


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


Lic. MATEO VILLALBA C.
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 2.

N°	FUNCIONARIO		C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según Anexo 001-00	Diferencia (si la hay)	Monto de Facturas a C/OPS	Monto Real Rendido	Monto a Devolver	Cumple con el 50%
					A	B=(85%-A)	C		D	E=C-D	F=E-E	
1	BAEZ ZACARIAS	PEDRO RUBEN	763.793	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.950.000	-950.000	1.600.000	2.450.000	950.000	NO
2	OLMEDO RAMIREZ	RAMON GUSTAVO	1.287.461	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	8.000.000	3.000.000	3.318.000	-318.000	350.000	2.968.000	32.000	NO
3	VILLALBA SANTACRUZ	JOSE MARIA	524.771	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.781.292	-2.001.292	2.000.000	3.101.292	648.738	NO

DETALLE DE LAS OBSERVACIONES DE LAS FACTURAS POR BENEFICIARIO QUIENES NO CUMPLIERON CON LA RENDICION DEL 50% DE LOS GASTOS.

BAEZ ZACARIAS, PEDRO RUBEN			
La Resol. DNA No.651/15 artículo 3° Establece que... "La rendición de gastos de residencia deberá realizarse por el trimestre correspondiente dentro del periodo de la comisión, conforme a los gastos erogados ..., para que las facturas o comprobantes legales sean aceptados en la rendición, las fechas de expedición de los mismos deben ser coherentes con la correlatividad numérica (en caso que sean varias facturas de la misma casa comercial) y no sobre pasar la fecha de validez del timbrado respectivo."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
1	- Factura No. 001-001-0020303 por 500.000 Qs. De fecha 25/03/16. - Factura No. 001-001-0020311 por 500.000 Qs. De fecha 03/03/16. - Factura No. 001-001-0020322 por 500.000 Qs. De fecha 15/01/16.	1.500.000	- Presenta factura emitida con numeración no correlativa de la misma casa comercial.

OLMEDO RAMIREZ, RAMON GUSTAVO			
La Resol. DNA No.651/15 artículo 3° Establece que... "La rendición de gastos de residencia deberá realizarse por el trimestre correspondiente dentro del periodo de la comisión, conforme a los gastos erogados ..., para que las facturas o comprobantes legales sean aceptados en la rendición, las fechas de expedición de los mismos deben ser coherentes con la correlatividad numérica (en caso que sean varias facturas de la misma casa comercial) y no sobre pasar la fecha de validez del timbrado respectivo."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
2	- Factura No. 001-005-0027043 por 350.000 Qs. De fecha 18/03/16.	350.000	- Presenta factura emitida con numeración no correlativa de la misma casa comercial.

ECON. GUSTAVO SOTO J. Ic
Auditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

VILLALBA SANTACRUZ, JOSE MARIA			
La Resol. DNA No.651/15 artículo 3° Establece que la documentación de alquiler de locales para oficinas y/o viviendas ... en caso de recibo de dinero común se deberá adjuntar copia de documento de identidad del locador ..."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
3	Recibo de dinero No.0000225 por 1.400.000 Gs.	2.650.000	- Presenta un recibo de dinero en concepto de alquiler. No adjunta fotocopia de CI del Locatario o Contrato de Alquiler.

- 3- Listado de funcionarios que ha percibido pagos en concepto de Gastos de Residencia Interior – 1er. trimestre, y a fecha no han presentado la rendición de cuentas.

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 3.

N°	FUNCIONARIO		C.I. N°	DEPENDENCIA	Monto Otorgado	Total a Rendir	Monto Rendido según Actos 82148	Diferencia (si la hay)	Monto de Facturas CIOBS	Monto Rest Rendido	Monto a Devolver	Cumple con el 50%
					A	B=(50%-A)	C		D	E=C-D	G=B-E	
1	CEPEDES ELIZECHE	DIEGO MANUEL	1.591.346	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	1.400.000	700.000	0	700.000	0	0	700.000	NO
2	CEPEDES GOMEZ	ENRIQUE JAVIER	1.497.587	ADUANA DE SALTO DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	0	3.750.000	0	0	3.750.000	NO
3	GONZALEZ BAEZ	RICARDO	1.277.193	ADUANA DE CAMPESTRE	933.333	466.667	0	466.667	0	0	466.667	NO
4	HICKS CANTERO	JORGE RICARDO	3.385.750	ADUANA DE SALTO DEL GUARA	2.500.000	1.250.000	0	1.250.000	0	0	1.250.000	NO
5	OCAMPOS CHAMORRO	VIDAL	808.311	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	933.333	466.667	0	466.667	0	0	466.667	NO
6	RODAS GARCETE	CESAR JULIAN	2.222.528	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	533.333	266.667	0	266.667	0	0	266.667	NO
7	RUIZ CAMETE	HERIB GUSTAVO	1.582.292	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	0	3.000.000	0	0	3.000.000	NO
8	RUIZ DELGADO	EDUARDO	909.098	ADUANA DE ENCARNACION	4.200.000	2.100.000	0	2.100.000	0	0	2.100.000	NO

CONCLUSION FINAL

De acuerdo a las revisiones realizadas a las rendiciones presentadas por los funcionarios y la planilla arimada por la Dirección de Recursos Humanos a esta dependencia, concluimos cuanto sigue:

- **(180)** Funcionarios cumplieron con la rendición documental del 50% del monto otorgado en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) – 1er. Trimestre, en tiempo y forma, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 1.
- **(3)** Funcionarios cuya documentación respaldatoria no corresponden la justificación del 50 % del monto percibido en concepto de de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) – 1er.Trimestre, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 2.
- **(8)** Funcionarios que han percibido y no rindieron en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) – 1er.Trimestre, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 3.

ECON. GUSTAVO SOTTO
J. fc
Auditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

Lic. MATEO VILLALBA C.
Auditor
Auditor de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 13/16	
---	--	---

RECOMENDACIONES

Se realiza la siguiente recomendación conforme se ha visualizado en las rendiciones presentadas a Auditoría de Gestión Aduanera de los meses de enero – febrero - marzo 2.016;

Que se arbitren los mecanismos para que las áreas afectadas velen 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; Pasos 1, conforme a la Nota 01 " No se recepcionarán en AGA los Legajos de Rendición de Cuentas en los siguientes casos:
 - *En la fecha asignada como último día para la presentación.*
 - *Legajo sin fotocopias de cedula de identidad del beneficiario.*
 - *Formularios sin firma y aclaración del beneficiario*
 - *Formularios y documentos originales respaldatorios de sus gastos, por importe mínimo del (50%) cincuenta por ciento cobrado en el trimestre rendido, conforme a las normativas vigentes.*
- Y lo establecido en la Circular DNA N° 01/2010 de fecha 15/01/2010..." ***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 diario son generados en la institución se hace necesario que todos los expedientes y solicitudes, sin excepción alguna deban ser foliados en forma correlativa iniciando la numeración en el 01. Será responsabilidad exclusiva de cada Jefatura el cumplimiento obligatorio de la presente disposición".***

Asunción, 28 de abril de 2016.


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


Lic. MATEO VILLALBA C.
 Auditor
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas