

**RENDICION DE GASTOS DE RESIDENCIA INTERIOR
(OBJETO DE GASTO 122) - 3er. 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 "Gula 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 Gula 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. 66/16, "Por la cual se reglamenta el pago de Gastos de Residencia a Funcionarios de la Dirección Nacional de aduanas para el Ejercicio Fiscal 2016.

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

LIC. ROSSANA LIZ AYALA
SUB JEFA
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16	
---	--	---

ALCANCE DE REVISIÓN

Se verificó la cantidad de 186 legajos (Formulario B-01-06) con las documentaciones respaldatorias presentadas por los funcionarios de la Dirección Nacional de Aduanas, correspondientes a los **MESES DE JULIO-AGOSTO-SEPTIEMBRE DEL 2016** (3er. 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 3er. trimestre en tiempo y forma.

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 1.

Nro.	FUNCIONARIO		C.I.N°	DEPENDENCIA	MONTO OTORGADO	TOTAL A RENDIR	Monto Rendido según Anexo B-01-06	Diferencia (si la hay)	Monto de Factura o CROB	Monto real Rendido	Cumple con el 50%
					A	B=(36%-A)	C		D	E=C-D	
1	ACOSTA AGUIJO	FERNANDO MIGUEL	3.790.332	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUAYAMA	5.933.333	2.966.667	4.866.666	-1.900.319	0	4.866.666	SI
2	ACOSTA FERREIRA	RODOLFO	147.968	ADUANA DE SALTO DEL GUAYRA	7.500.000	3.750.000	6.245.000	-2.405.000	0	6.245.000	SI
3	ACUÑA ALARCON	CARLOS ANTONIO	3.025.272	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.666.667	1.833.334	2.000.000	-166.667	0	2.000.000	SI
4	AGUIERO DELEON	BLAS ADOLFO	438.428	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	10.249.000	-4.099.000	0	10.249.000	SI
5	AGUIERO FERREIRA	OSWALDO TOMAS	1.347.823	ADUANA DE SALTO DEL GUAYRA	7.500.000	3.750.000	9.195.000	-1.445.000	1.590.000	4.149.000	SI
6	AGUIERO NOGUERA	RICARDO GERMAN	730.788	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	5.933.333	2.966.667	3.000.000	2.966.667	0	3.000.000	SI
7	AGUIERO OZUNA	LUIS FERNANDO	4.022.375	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	5.979.084	-2.079.084	0	5.979.084	SI
8	AGUIERO VERON	JUSTO ISMAEL	2.446.339	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. ALGESA	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI

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

Lic. ROSSANA LIZ AYALA
SUB. JEFA
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas



AUDITORIA DE GESTION ADUANERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16



9	ALONZO ESPINOLA	GLORIA BEATRIZ	2.388.814	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	9.421.688	-6.521.600	0	9.521.900	SI
10	ALVAREZ PORTILLO	ESTEBAN MARINO	697.396	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
11	ALVAREZ	OMAR ROLANDO	459.841	ADUANA DE SALTOS DEL GUARÁ	7.500.000	3.750.000	4.500.000	-750.000	0	4.500.000	SI
12	AMARILLA ROJAS	JUAN CARLOS	599.716	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	3.288.667	1.631.334	4.962.706	-3.029.373	781.800	3.900.966	SI
13	AMARILLA VELAZQUEZ	HUGO RICARDO	622.591	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	6.805.000	-3.805.000	-240.000	6.365.000	SI
14	ARIAS CARRASQUILLO	SERGIO LUIS	1.066.762	ADUANA DE SALTOS DEL GUARÁ	7.000.000	3.750.000	6.500.000	-2.850.000	0	6.500.000	SI
15	ARRUABARRI ENAJARA	HUGO DAVID	464.949	ADMINISTRACIÓN DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. ALGESA	4.133.333	2.066.667	4.623.000	-2.556.334	0	4.623.000	SI
16	ASKEMARKE	JOSE MARIA	2.171.556	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.711.386	-711.386	0	3.711.386	SI
17	AYALA HERMOSILLA	CAYETANO	619.214	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.246.362	-346.362	0	3.246.362	SI
18	AYALA MARTINEZ	JULIO CESAR	1.214.731	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	3.307.621	-307.621	200.000	3.197.621	SI
19	AYALA TALAVERA	ANDRES SAMUEL	1.912.596	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	5.116.090	-2.116.090	0	5.116.090	SI
20	BAEZ CANDELA	HERME	515.272	CONTROL DE TRANSITO KM 61	6.000.000	3.000.000	3.289.000	-289.000	0	3.289.000	SI
21	BAEZ ZACARIAS	PEDRO RUBEN	763.793	ADUANA DE ENCARNACION	6.600.000	3.000.000	4.390.116	-1.390.116	0	4.390.116	SI
22	BARBOZA RGA	JUAN LUIS ALBERTO	694.732	ADUANA DE SALTOS DEL GUARÁ	7.500.000	3.750.000	4.438.600	-688.000	0	4.438.600	SI
23	BARRIOS MONJES	EDGAR RAMON	663.896	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.779.274	-1.779.274	0	5.479.349	SI
24	BAZZANO CORONEL	FELICIANO	3.688.540	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.789.460	-2.039.460	0	5.789.460	SI
25	BENITEZ	PEDRO ROLANDO	1.486.339	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.188.000	-188.000	0	3.438.000	SI
26	BENITEZ ACEVEDO	RICARDO ARMANDO	1.188.032	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
27	BENITEZ BARRIOS	NESTOR GUSTAVO	1.000.381	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	5.210.055	-2.210.055	0	5.329.055	SI
28	BENITEZ BOGADO	CESAR AMERICO	1.101.416	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.200.000	-1.200.000	0	4.200.000	SI
29	BENITEZ LANDANA	EDUARDO RAMON	1.209.146	ADUANA DE SALTOS DEL GUARÁ	7.500.000	3.750.000	4.010.000	-280.000	0	4.010.000	SI
30	BOLAYOS ENCISO	LUIS ALBERTO	662.174	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	6.705.200	-2.705.200	0	6.705.200	SI
31	BRITOS MIRANDA	JULIO CESAR	941.615	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
32	BUIZARQUI RIVAS	RAMON MILTON MOHASIR	770.818	ADUANA DE CONCEPCION	10.500.000	6.250.000	6.610.351	-1.360.351	0	6.610.351	SI
33	CABALLERO VAZQUEZ	RICARDO	529.924	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	7.116.667	3.558.334	3.906.017	-347.554	0	3.906.017	SI
34	CARRERA FRETES	HUGO ALFREDO	1.274.981	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
35	CACERES GONZALEZ	BLANCA AZUCENA	1.081.287	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	5.081.287	-3.081.287	0	5.081.287	SI
36	CACERES VILLALBA	NELSON BERUJAN	1.527.078	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	5.527.078	-2.527.078	0	5.527.078	SI

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

LIC. ROSSANA LIZ AYALA
SUB- JEFA
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16	
---	---	---

37	CANAL DOLDAN	RAUL TRUJANO	563.750	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. - ALGESA	8.000.000	2.000.000	-4.767.318	-1.767.318	0	4.767.318	SI
38	CARDOZO DURE	ALMAN EXPERTO	442.937	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.800.000	5.280.000	-5.990.671	-340.871	0	5.990.671	SI
39	CARRASCO BUSTAMANTE	OSVALDO ANTONIO	3.237.652	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.800.000	3.000.000	-6.797.288	-3.797.288	0	6.797.288	SI
40	CARRERA RIOS	ELVIS JUAN IGNACIO	882.342	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	-5.823.121	-3.823.121	0	5.823.121	SI
41	CARRILLO CAÑETE	ROLANDO ALEXIS	3.812.627	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	5.166.667	2.583.334	-3.766.838	-1.183.503	90.000	3.578.836	SI
42	CAZAL	LIZETTE NOEMI	1.238.740	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	8.000.000	3.000.000	-5.002.889	-2.002.889	0	5.002.889	SI
43	CENTURION VERA	ALCIDES HONORIO	989.218	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	2.000.000	1.000.000	-1.134.284	-134.284	0	1.134.284	SI
44	COLMAN CABALLERO	RUBEN DARIO	712.465	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	-3.100.000	-100.000	0	3.100.000	SI
45	CUBILLA GONZALEZ	JUAN CARLOS	620.868	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	-4.105.000	-355.000	0	4.105.000	SI
46	CUELLER CUERCA	VICTOR HUGO	724.325	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	-4.460.000	-710.000	0	4.460.000	SI
47	DELGADO CICORIO	RUBEN DARIO	1.589.682	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	4.133.333	2.066.667	-2.216.000	-149.334	0	2.216.000	SI
48	DI GIACOMO GIMENEZ	ADAN	605.155	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	1.666.667	633.334	-2.047.919	-1.114.588	0	2.047.919	SI
49	DOMINGUEZ GADANA	DIVO VICENTE	2.443.313	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	2.333.333	1.166.667	-1.170.000	-3.334	0	1.170.000	SI
50	DUARTE	JULIO CESAR	1.874.611	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	1.933.333	966.667	-1.148.000	-181.334	0	1.148.000	SI
51	DURE ESCOBAR	JOSE ANTONIO	531.100	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	-5.096.899	-2.096.899	5.100	5.097.399	SI
52	DURE GIMENEZ	EDGAR	1.685.122	ADUANA DE CAMPESTRE	1.886.667	933.334	-4.000.107	-3.066.774	0	1.190.107	SI
53	ESCOBAR RAMIREZ	JUAN CARLOS	1.713.688	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	-3.000.000	0	0	3.000.000	SI
54	ESPINOLA VELAZQUEZ	JUAN GUILLERMO	780.150	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	-5.824.455	-3.824.455	1.200.000	5.824.455	SI
55	ESTIGARRIBIA	LUIS	2.891.618	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	-4.362.513	-1.362.513	227.500	4.135.013	SI
56	ESTIGARRIBIA FRETES	ALBERTO	558.361	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	-4.170.940	-1.170.940	0	4.170.940	SI
57	FARIAS PINEDA	PEDRO EDUARDO	2.378.608	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	-3.880.000	-850.000	0	3.850.000	SI
58	FARIAS TORRES	LELY	2.029.017	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	-3.889.000	-48.000	0	3.889.000	SI
59	FERNANDEZ LLAMAZARE	ANIBAL RAUL	2.282.313	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	-3.090.000	-60.000	0	3.050.000	SI
60	FERRERIA AQUINO	JULIO CESAR	608.161	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	-5.003.886	-2.003.886	0	5.003.886	SI
61	FERRERIA CABANELLA	VIRGILIO MIGUEL	1.483.832	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	18.800.000	8.250.000	-7.572.000	-2.322.000	0	7.842.000	SI
62	FLORENTIN ORTIZ	LORENZO PEDRO	682.587	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	7.016.666	3.508.333	-4.512.067	-1.003.734	109.000	4.412.067	SI

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

Lic. ROSSANA LIZ AYALA
 SUB. JEFA
 Auditoria de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas



AUDITORIA DE GESTION ADUANERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16



83	FLORENTIN ROBLE	HILARIO	788.827	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	8.000.000	3.000.000	8.993.617	-1.993.617	0	8.993.617	SI
84	FLORES SUREL DIA	RAMON SANTIAGO	958.286	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	1.500.000	3.750.000	4.500.100	-950.100	0	4.500.100	SI
85	FRANCA ACUÑA	MARIO VALENTINO	1.770.492	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.800.000	5.136.528	-2.136.528	0	5.136.528	SI
86	FRANCO MARTINEZ	IGNACIO	7.062.356	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.000.000	3.000.000	3.729.162	-1.729.162	160.000	3.569.162	SI
87	FRANCO OSORIO	BLAS	818.193	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.800.000	2.250.000	8.618.044	-368.044	0	8.618.044	SI
88	FRETES MEDINA	ROSALINO HERIBERTO	813.811	RESGUARDO DEL PUESTO DE CONTROL DE PUERTO INDIO - ALTO PARANA	6.000.000	4.800.000	10.461.804	-5.661.804	2.214.400	8.247.164	SI
89	GAMARRA FERNANDEZ	JUSTO CEFERINO	719.413	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	3.395.562	-305.562	0	3.395.562	SI
90	GARCETE BENITEZ	RUBEN ISIDRO	712.706	ADUANA DE PILAR	10.600.000	5.200.000	5.494.000	-244.000	0	5.494.000	SI
91	GENEVEZ BENITEZ	JUAN CARLOS	788.882	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	3.814.762	-814.762	0	3.814.762	SI
92	GENEVEZ MOREL	ADA JULIANA	4.121.214	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.223.563	-223.563	0	3.223.563	SI
93	GENEVEZ OVARO	MIRIAM ESTHER	1.288.379	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.244.030	-244.030	0	3.244.030	SI
94	GONZALEZ	CATALINO OLIBERTO	884.883	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	1.500.000	3.750.000	4.085.033	-335.033	0	4.085.033	SI
95	GONZALEZ AICE	GUSTAVO ADOLFO	968.887	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	4.533.333	2.366.587	3.921.000	-894.334	0	3.090.337	SI
96	GONZALEZ CARDOZO	AMILCAR DAVID	1.882.136	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.966.188	-666.188	0	4.175.226	SI
97	GONZALEZ MALDONADO	JUAN NATALICIO	2.183.438	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	1.500.000	2.750.000	3.800.800	-50.000	0	3.800.800	SI
98	GONZALEZ MEDINA	ALDO RUBEN	1.199.733	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.918.330	-818.330	0	3.918.330	SI
99	GONZALEZ A INSURRAL DE	JOSE RAUL	1.947.358	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.000.000	2.800.000	3.000.000	-500.000	0	3.000.000	SI
100	GUILLEN GENEVEZ	SARA NORMA	895.813	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	4.600.000	-1.500.000	0	4.600.000	SI
101	HICKS CANTERO	JORGE RICARDO	3.585.758	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	4.683.333	2.291.887	2.450.000	-158.334	0	2.450.000	SI
102	IBARRA GONZALEZ	DAVID RAFAEL	890.896	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
103	IBARROLA	RAMON ANTONIO	1.379.356	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	2.800.000	3.869.558	-1.369.558	0	3.869.558	SI
104	IBARROLA BENITEZ	BENICIO RAUL	1.752.012	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.110.000	-110.000	0	3.400.000	SI
105	IRIGOTIA ROJAS	ANTOLIN	1.488.401	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	4.200.000	-1.200.000	0	4.200.000	SI
106	JIMENEZ VIDA DE LOPEZ	MILSEN MARGARITA	1.122.331	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.392.990	-1.392.990	0	4.392.990	SI
107	KUSTER QUERRENO S	CARLOS ENRIQUE	632.572	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.390.577	-390.577	0	3.378.577	SI
108	LEGAL ACOSTA	LUIS MARIA	714.746	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
109	LEZCANO CRISTALDO	ENRIQUE	1.622.210	ADUANA DE CONCEPCION	3.000.000	1.750.000	1.800.000	-60.000	0	1.800.000	SI

LIC. ROSSANA LIZ AYALA

SUB JEFA

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. 42/16



90	LÓPEZ AYALA	VETNER ATILIO	1.036.881	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.000.000	3.000.000	4.216.000	-1.216.000	250.000	3.966.000	SI
91	LÓPEZ GÓMEZ	WILLIAN	1.553.460	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	6.266.793	-3.266.793	200.000	6.066.793	SI
92	MACHUCA BALZAS	HERADIO	1.237.407	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	5.750.000	2.878.000	3.844.387	-988.387	0	3.844.387	SI
93	MANCUELLO ALVAREZ	NELSON LORENZO	692.822	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	4.129.078	-1.129.078	0	4.129.078	SI
94	MARTÍNEZ BOGADO	FABIANA	475.771	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.060.000	-60.000	0	3.060.000	SI
95	MARTÍNEZ CACERES	PEDRO CRISTINO	759.761	ADUANA DE ENCARNACION	2.000.000	1.000.000	2.335.452	-1.335.452	0	2.335.452	SI
96	MARTÍNEZ JARA	ILIBEN DARIO	1.894.271	ADUANA DE PILAR	10.000.000	8.280.000	6.595.000	-1.435.000	342.800	6.342.800	SI
97	MARTÍNEZ LÓPEZ	JOSÉ RAFAEL	473.541	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.260.000	-250.000	0	3.260.000	SI
98	MATEU CUEVAS	JUSTO JOSÉ	786.844	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	4.000.000	2.033.334	2.106.866	-163.623	0	2.106.866	SI
99	MEDINA GIMENEZ	FRANCISCO DANIEL	2.101.800	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	4.933.333	2.206.867	6.504.568	-3.237.900	0	6.504.568	SI
100	MEDINA MENDOZA	ADOLFO	874.172	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	6.000.000	3.000.000	3.844.040	-844.040	0	3.844.040	SI
101	MEDINA PINETO	MOJEL ANGEL	731.893	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	8.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
102	MEDINA ZARACHO	CESAR	1.678.497	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.600.000	2.750.000	3.950.000	-200.000	0	3.950.000	SI
103	MEMMEL CALFAT	MARCOS MOJEL	687.909	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	6.833.333	3.416.667	4.185.064	-1.348.368	280.000	4.465.232	SI
104	MENDIETA AVEIRO	JOSE ROBERTO	3.220.462	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.457.602	-487.602	0	3.457.602	SI
105	MENDIETA SAMUDIO	MARCO ANTONIO	1.494.793	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.200.000	1.600.000	4.347.000	-2.747.000	210.000	4.137.000	SI
106	MENDIETA ZARZA	JOSE FELIX	617.464	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.300.514	-50.514	0	5.300.514	SI
107	MEZA SAMUDIO	RAUL RAMON	1.389.879	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.591.694	-581.694	0	3.591.694	SI
108	MEZA BIERICH	EDGAR ARNALDO	2.487.431	ADUANA DE SALTO DEL GUAYRA	7.500.000	2.750.000	4.872.281	-1.122.281	0	4.872.281	SI
109	MONTIEL BOLARDES	JORGE ROMULO	749.462	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	1.000.000	500.000	600.000	-100.000	0	600.000	SI
110	MORENO GONZALEZ	HUGO ALBERTO	1.727.616	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.727.236	-727.236	0	3.727.236	SI
111	NETO CARMONA	PEDRO JOSE	566.660	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.740.000	-140.000	0	3.740.000	SI
112	NOTARIO CUELLA	ANTONIO	612.613	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.350.000	3.175.000	4.018.000	-843.000	0	4.018.000	SI
113	NUÑEZ SALAZAR	MARIO ALCIDES	2.907.350	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.781.472	-1.781.472	0	4.781.472	SI
114	NUÑEZ RODRIGUEZ	JOSE MARIA	1.632.630	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	4.583.333	2.291.667	2.509.538	-217.877	0	2.509.538	SI
115	NUÑEZ SALDIVAR	CECILIO	1.142.879	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	7.106.826	-3.446.826	0	7.106.826	SI
116	NUÑEZ SALDIVAR	JUAN CARLOS	1.419.387	ADUANA DE PILAR	1.750.000	875.000	1.153.000	-278.000	233.580	919.420	SI



AUDITORIA DE GESTION ADUANERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16



117	OCAMPOS FERRIERA	ADOLFO RAFAEL	1.548.584	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	3.533.333	3.966.557	3.209.409	-242.803	0	3.209.409	SI
118	OCAMPOS FERRIERA	CELSO DANIEL	1.018.240	ADUANA DE ENCARNACION	8.000.000	3.000.000	3.141.012	-141.012	0	3.141.012	SI
119	OLMEDO PACUA	MARIO JOEL	1.724.398	ADMINISTRACION DE ADUANA ALMACENES GENERALES S.A. - ALGESA	6.000.000	3.000.000	4.420.300	-1.420.000	0	4.420.300	SI
120	OLMEDO RAMIREZ	RAMON GUSTAVO	1.267.461	ADUANA DE CAMPESTRE	6.000.000	3.000.000	6.690.044	-390.044	0	6.690.044	SI
121	ORTEGA LOPEZ	ELIAS ADAN	1.022.996	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.746.417	-1.746.417	0	4.746.417	SI
122	ORTIGOZA FARINA	CLAUDIA CAROLINA	1.955.152	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	4.873.779	-1.873.779	41.500	4.840.471	SI
123	ORTIZ CORBALAN	VICTOR MANUEL	3.198.806	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	6.333.333	4.566.667	8.345.100	-1.879.438	20.000	8.326.100	SI
124	PANAGUA PERALTA	ANGEL MARIANO	455.931	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARAN	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
125	PATINO LOPEZ	JULIO CESAR	406.463	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
126	PELOZO BENITEZ	JORGE ANTONIO	3.625.252	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	4.075.000	-1.075.000	0	4.075.000	SI
127	PERA CAPOEVILA	EDGAR DE LOS SANTOS	3.489.403	ADUANA DE PILAR	6.780.000	4.575.000	5.313.000	-536.000	0	5.313.000	SI
128	PETERSEN VELAZA	FRANCISCO ORVALDO MANUEL	3.355.750	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.500.000	5.250.000	5.604.203	-354.203	0	5.604.203	SI
129	PLATE CANO	VICTOR MANUEL	1.401.923	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARAN	6.000.000	3.000.000	7.912.925	-4.912.925	0	7.912.925	SI
130	PORTILLO	RENE ULISES	1.887.111	ADUANA DE CAMPESTRE	6.300.000	3.000.000	3.815.148	-915.148	0	4.282.148	SI
131	PRETO GONZALEZ	OSCAR ALBERTO	1.105.217	ADUANA DE SALTO DEL GUARA	1.500.000	3.750.000	3.925.000	-175.000	0	3.925.000	SI
132	QUINTANA LOPEZ	JUSTO PASTOR	888.152	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
133	QUIROGA GONZALEZ	EUGENIO	603.004	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	6.916.667	3.458.334	4.268.451	-1.116.118	0	5.273.569	SI
134	RAMIREZ BARROZA	JOSE LUIS	1.448.307	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.346.403	-346.403	0	3.346.403	SI
135	RAMIREZ MARTINEZ	RUBEN DARIO	1.227.289	ADUANA DE ENCARNACION	3.666.667	1.833.333	2.869.003	-1.036.670	0	2.874.003	SI
136	RAMIREZ ZAYAS	GLADIS ANASTACIA	960.639	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	6.000.000	3.000.000	3.885.000	-885.000	350.000	3.423.400	SI
137	RAMOS VAZQUEZ	FELIX	638.367	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.588.731	-588.731	400.000	3.198.731	SI
138	RIVAS GAMARRA	ARSENIO	1.390.636	ADUANA DE ENCARNACION	4.133.333	2.066.667	2.890.671	-824.005	0	2.890.671	SI
139	RIVAS VERA	EVER RICARDO	1.284.888	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.855.000	-855.000	0	3.855.000	SI
140	RIVEROS ESCURRA	MARTA IRENE	1.550.525	ADUANA DE PILAR	10.500.000	5.250.000	5.455.848	-205.848	0	5.455.848	SI
141	RIVEROS VAZQUEZ	CARLOS ALBERTO	1.897.991	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	1.933.333	966.667	1.000.000	-33.334	0	1.000.000	SI
142	RODRIGUEZ TORRADO	MARCOS ANTONIO	1.033.850	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	1.466.667	733.334	1.058.142	-334.809	0	1.058.142	SI

LIC. HATEO VILLALBA C
Auditor
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

LIC. ROSSANA LIZ AYALA
SUB JEFA
Auditoria de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas



AUDITORIA DE GESTION ADUANERA

INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16



143	ROLÓN PEDOTTI	JULIO CESAR	1.182.487	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	8.000.000	3.000.000	3.438.000	-438.000	0	3.438.000	SI
144	ROMERO GUESA	EDMUNDO	3.889.079	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.000.000	3.000.000	4.498.056	-1.498.056	0	4.498.056	SI
145	RUIZ DIAZ ARAUJO	FRANCISCO JAVIER	889.950	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	5.795.000	-2.045.000	0	5.795.000	SI
146	SALCEDO DIAZ	GABRIEL LUCIANO	2.334.384	ADUANA DE ENCARNACION	1.400.000	700.000	1.929.500	-1.229.500	0	1.929.500	SI
147	SALINAS PENA	EPIFANIO GUALBERTO	406.104	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	4.820.000	-1.070.000	0	4.820.000	SI
148	SALINAS VERA	CANDIDO	401.000	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	8.000.000	3.000.000	3.020.000	-20.000	0	3.020.000	SI
149	SAMBRIA FERREIRA	RICARDO	878.315	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	4.000.000	2.000.000	2.400.000	-358.334	0	2.400.000	SI
150	SANQUINA	FACUNDO SEBASTIAN	4.273.455	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	3.880.000	-100.000	0	3.880.000	SI
151	SILVA CORONEL	MARIANO	909.560	ADUANA DE PILAR	10.000.000	5.250.000	6.616.539	-298.539	0	6.616.539	SI
152	SORAZABAL RODRIGUEZ	ENRIQUE	638.926	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	5.000.000	3.000.000	6.064.588	-2.064.588	200.000	5.674.588	SI
153	SOGA VAROAS	CECILIO RAMÓN	1.418.835	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	10.000.000	5.250.000	6.133.348	-863.348	0	6.133.348	SI
154	TARRAGO DIAZ	CARLOS ANIBAL	4.172.267	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
155	TORRES PEREZ	EDGAR CATALINO	989.735	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	2.333.333	1.166.667	1.404.200	-237.534	0	1.404.200	SI
156	TRASMUNTE ALONZO	JOSE EDUARDO	2.897.621	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	8.000.000	3.000.000	3.822.631	-822.631	0	3.822.631	SI
157	TUFARI CORONEL	PAOLO ENRIQUE	1.253.884	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	3.688.667	1.833.334	2.587.472	-1.056.139	812.804	2.074.898	SI
158	VALDEZ GONZALEZ	LOURDES MARIA ELENA	2.211.443	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANI	9.000.000	3.000.000	3.081.000	-61.000	0	3.081.000	SI
159	VALENZUELA LLANES	RUBÉN PORFIRIO	1.834.129	ADUANA DE SALTOS DEL GUARA	7.500.000	3.750.000	3.750.000	0	0	3.750.000	SI
160	VARGAS ENRIQUE	FRANCISCO ANTONIO	2.416.613	ADUANA DE PILAR	2.430.000	1.215.000	1.787.000	-662.000	0	1.787.000	SI
161	VARGAS GONZALEZ	VICENTE RAMON	808.988	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 12	8.000.000	3.000.000	7.807.290	-4.807.290	0	7.807.290	SI
162	VEGA MARTINEZ	AGUSTIN	2.340.971	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	5.000.000	2.000.000	3.789.977	-759.977	0	3.789.977	SI
163	VELAZQUEZ SILVA	INOCENCIO	481.282	ADUANA DE ENCARNACION	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	SI
164	VENALGO JARA	LUIS ARTEBAO	636.916	RESGUARDO DEL PUERTO DE CONTROL DE PUERTO PÉREZ - ALTO PARANÁ	9.000.000	4.500.000	6.384.746	-1.884.746	590.000	5.794.746	SI
165	VERA GRACIA	HECTOR LUIS	620.911	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	4.793.333	2.391.667	2.391.667	2.391.667	0	2.391.667	SI
166	VILLAZORA ESCURRA	JORGE CONCEPCION	234.382	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	3.288.600	-288.600	0	3.288.600	SI

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

Lic. ROSSANA LIZ AYALA
SUB. JEFA
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16		
---	---	--	---

167	VILLALBA SANTACRUZ	JOSE MARIA	624.771	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.466.666	3.233.333	4.400.338	-1.176.905	0	4.400.338	SI
168	YAMBAY VELAZQUEZ	JUSTO YAMIL	791.283	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	66.667	33.334	30.000	-16.667	0	60.000	SI
169	YESOIS	MIGUEL ANGEL	1.350.413	ADUANA DE ENCARNACION	1.886.667	933.334	1.000.000	-66.667	0	1.000.000	SI
170	YESOIS ADOIRNO	ORLANDO ANTONIO	613.438	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	5.000.000	3.000.000	3.350.129	-350.129	0	3.350.129	SI
171	ZARATE DE VELAZQUEZ	NORMA HAYDEE	650.790	ADUANA DE ENCARNACION	8.000.000	3.000.000	7.886.909	-4.886.909	0	7.886.909	SI
172	SAMANIEGO AMARILLA	AGRIANO CATALINO	663.679	ADUANA DE SALTO DEL GUARÁ	4.683.333	2.291.667	2.500.000	280.333	0	2.500.000	SI
173	DIAZ OJEDA	CELESTINO	677.639	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	4.686.667	2.933.334	2.100.000	0	0	2.100.000	SI
174	SARCIA PINO	MERY ENRIQUE	1.962.284	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	95.667	33.334	100.000	-66.666	0	100.000	SI
175	JILANIVIVA ALFONSO	EDUARDO ELIASO	2.534.686	ADUANA DE CAMPESTRE	8.000.000	3.000.000	3.388.000	-388.000	0	788.000	SI
176	ZARATE RECALDE	JOSE ARBENIO	1.947.816	ADUANA DE ZONA FRANCA GLOBAL KM 4 1/2	5.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	3.000.000	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,

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 2.

Nro.	FUNCIONARIO		C.I. N°	DEPENDENCIA	MONTO OTORGADO	MONTO A RENDIR	Monte Rendido según Anexo II-01-06	Diferencia (si la hay)	Monte de Facturas CIOBS	Monte real Rendido	Monte a Devolver	Cumple con el 50%
						A	C		D	E=C-D	D-E-E	
1	FLORENCIANO DUARTE	LUCIANO	1.852.997	ADUANA DE ENCARNACION	1.400.000	700.000	558.000	125.000	0	558.000	135.000	NO
2	GONZALEZ VILLAMAYOR	EDGAR SALOMÓN	1.146.152	ADUANA DE MANISCAL ESTIGARRIBIA	5.716.667	2.858.334	2.926.000	-67.667	1.177.000	1.780.000	1.108.334	NO
3	MARTINEZ CRISTALDO	JORGE ALFREDO	573.622	ADUANA DE CIUDAD DEL ESTE	2.733.333	1.366.667	1.780.000	-413.334	0	1.367.000	8.667	NO
4	MARTINEZ RODRIGUEZ	HECTOR DAVID	2.899.722	ADUANA DE ZONA FRANCA TRANS TRADE	6.000.000	3.000.000	2.992.545	-82.545	0	2.666.924	311.076	NO
5	MEDINA NARVAEZ	MARCOS ANTONIO	650.634	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	7.500.000	3.750.000	6.440.870	-3.090.970	0	2.740.097	9.803	NO
6	VERA BELL	HUMBERTO BENITO	748.941	ADUANA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL GUARANÍ	6.000.000	3.000.000	3.000.000	0	1.000.000	2.000.000	1.000.000	NO
7	VERA PILAR	JULIO JESUS	2.068.453	ADUANA DE TERMINAL DE CARGAS KM. 12	6.000.000	3.000.000	4.590.304	-1.809.994	1.750.000	2.899.998	100.012	NO

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

LIC. ROSSANA LIZ AYALA
SUB. JEFA
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA	
	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16	

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

FLORENCIANO, DUARTE LUCIANO			
La Resol. DNA No.66/16 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..., Justificados junto con las documentaciones respaldatorias legales y originales..., por el monto equivalente al 50% del total percibido en dicho concepto..., deberán corresponder Al periodo trimestral de rendición y de conformidad a las disposiciones vigentes.."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
1	- Ninguna	0	- El total rendido no alcanza el 50% conforme al establecido en las normativas correspondientes.

GONZALEZ VILLAMAYOR, EDGAR SALOMON			
La Resol. DNA No.66/16 artículo 3° Establece que... "Para que la 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 de que sean varias facturas de la misma casa comercial) y no deberán sobrepasar la fecha de validez del timbrado respectivo."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
2	- Factura No. 001-001-0000330 por \$26.000 Gs. De fecha 06/09/2016. - Factura No. 001-001-0000332 por \$51.000 Gs. De fecha 15/09/2016.	1.177.000	- La correlatividad de las facturas son incoherentes con la correlatividad y con las fechas de emisión.

MARTINEZ CRISTALDO, JORGE ALFREDO			
La Resol. DNA No.66/16 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..., Justificados junto con las documentaciones respaldatorias legales y originales..., por el monto equivalente al 50% del total percibido en dicho concepto..., deberán corresponder Al periodo trimestral de rendición y de conformidad a las disposiciones vigentes.."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
3	- Ninguna	0	- El total rendido no alcanza el 50% conforme al establecido en las normativas correspondientes.

MARTINEZ RODRIGEZ, HECTOR DAVID			
La Resol. DNA No.66/16 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..., Justificados junto con las documentaciones respaldatorias legales y originales..., por el monto equivalente al 50% del total percibido en dicho concepto..., deberán corresponder Al periodo trimestral de rendición y de conformidad a las disposiciones vigentes.."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
4	- Ninguna	0	- El total rendido no alcanza el 50% conforme al establecido en las normativas correspondientes.

MEDINA NARVAEZ, MARCOS ANTONIO			
La Resol. DNA No.66/16 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..., Justificados junto con las documentaciones respaldatorias legales y originales..., por el monto equivalente al 50% del total percibido en dicho concepto..., deberán corresponder Al periodo trimestral de rendición y de conformidad a las disposiciones vigentes.."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
5	- Ninguna	0	- El total rendido no alcanza el 50% conforme al establecido en las normativas correspondientes.

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA	
	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16	

VERA BELL, HUMBERTO BENITO			
La Resol. DNA No.66/16 artículo 3º Establece que... "Para que la 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 de que sean varias facturas de la misma casa comercial) y no deberán sobrepasar la fecha de validez del timbrado respectivo."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
6	- Factura No. 001-001-0009946 por 1.000.000 Gs. De fecha 01/09/2016.	1.000.000	- La correlatividad de las facturas son incoherentes con la correlatividad y con las fechas de emisión.

VERA PILAR, JULIO JESUS			
La Resol. DNA No.66/16 artículo 3º Establece que... "Para que la 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 de que sean varias facturas de la misma casa comercial) y no deberán sobrepasar la fecha de validez del timbrado respectivo."			
No.	DETALLE FACTURAS	MONTO OBSERVADO	OBSERVACIONES
7	- Factura No. 001-008-0030172 por 450.000 Gs. De fecha 28/07/2016. - Factura No. 001-008-0030174 por 400.000 Gs. De fecha 15/07/2016. - Factura No. 001-011-0030102 por 450.000 Gs. De fecha 18/06/2016. - Factura No. 001-008-0030168 por 450.000 Gs. De fecha 30/06/2016.	1.750.000	- La correlatividad de las facturas son incoherentes con la correlatividad y con las fechas de emisión.

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

CUADRO DEMOSTRATIVO N° 3.

Nro.	FUNCIONARIO		DEPENDENCIA	DEPENDENCIA	MONTO OTORGADO	TOTAL A RENDIR	Monto Rendido según Anexo B-01-06	Diferencia	Monto de Facturas C/OBS	Monto real Rendido	Monto a Devolver	Cumple con el 50%
					A	B=(50%-A)	C		D	E=C+D	G=B+E	
1	CASACCA	ENRIQUE JAVIER	508.727	ADUANA DE PEDRO JUAN CABALLERO	583.333	291.667	0	291.667	0	0	291.667	NO
2	CESPEDES	WILGEO MANUEL	1.381.348	ADUANA DE MARISCAL ESTIGARRIBIA	3.383.333	1.691.667	0	1.691.667	0	0	1.691.667	NO
3	CESPEDES	ENRIQUE JAVIER	1.407.587	ADUANA DE SALTOS DEL GUAYRA	2.900.000	1.450.000	0	1.450.000	0	0	1.450.000	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:

- (176) Funcionarios cumplieron con la rendición documental del 50% del monto otorgado en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) – 3er. Trimestre. en tiempo y forma, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 1.

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

LIC. ROSSANA LIZ AYALA
SUB. JEFA
Auditoría de Gestión Aduanera
Dirección Nacional de Aduanas

	AUDITORIA DE GESTION ADUANERA	
	INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO No. 42/16	

- - (7) Funcionarios cuya documentación respaldatoria no corresponden la justificación del 50 % del monto percibido en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) - 3er.Trimestre, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 2.
- - (3) Funcionarios que han percibido y no rindieron en concepto de Gastos de Residencia Interior (Objeto del Gasto 122) - 3er.Trimestre, conforme a lo visualizado en el Cuadro Demostrativo N° 3.

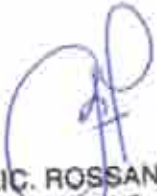
RECOMENDACIONES

Se realiza la siguiente recomendación conforme se ha visualizado en las rendiciones presentadas a Auditoría de Gestión Aduanera de los meses de Julio-Agosto-Setiembre 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, 24 de Octubre de 2016.


LIC. ROSSANA LIZ AYALA
 SUB. JEFA
 Auditoría de Gestión Aduanera
 Dirección Nacional de Aduanas


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