DIRECCION NACIONAL DE
VIGILANCIA SANITARIA
PARAGUAY

PARAGUÁI
TETÃYGUÁRA REKORESÃIRÃ ÑANGAREKOHA
MOAKÃHA

INFORME FINAL N°04/2024

AUDITORIA AL NIVEL 100 "SERVICIOS PERSONALES"

OBJETO DE GASTO 131 "SUBSIDIO FAMILIAR"

SEGUNDO SEMESTRE

2024

SÍNTESIS EJECUTIVA

Nº	OBSERVACIÓN	COD.	RECOMEDACIÓN
1	**LOS EXPEDIENTES DE RENDICION DE CUENTAS NO CONTIENEN TODOS LOS DOCUMENTOS REQUERIDOS EN LA RESOLUCION CGR N° 605/2022.**	CI	La Dirección Financiera a través de sus departamentos encargados de la preparación de los legajos de rendición de cuentas, deberán tener en cuenta la Guía de documentos básicos para la rendición de cuentas, aprobada por la Resolución CGR N° 605/2022, de manera a completar con los documentos no visualizados en los expedientes analizados. Asimismo, deberán implementar mecanismos de control de manera a que los expedientes reúnan con los requisitos establecidos en la disposición de referencia, de manera a transparentar la gestión administrativa institucional.
2	**INCOHERENCIA ENTRE LA DESCRIPCION VISUALIZADA EN ASIENTOS CONTABLES Y LO REFERENCIADO EN ALGUNAS PLANILLAS DE PAGO.**	CI	La Dirección Financiera a través del Departamento de Contabilidad y otros departamentos intervienes en los procesos de emisión y aprobación de los asientos contables y las STR's, deberán tener en cuenta los datos del periodo al que corresponden los pagos a ser efectuados referentes a los subsidios, de manera a evitar las incoherencias señaladas en la presente observación. Asimismo, implementar un sistema de control conjuntamente con la Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas, a fin de que las planillas remitidas por la citada dependencia, no cuente con errores en su descripción.
3	**PLANILLA DE PAGO NO CUENTA CON FECHA.**	CI	La Dirección Financiera conjuntamente con la Dirección de Gestión y Desarrollo de las Personas, deberán implementar mecanismos de manera a realizar los controles correspondientes a las documentaciones que respaldan los pagos efectuados en el objeto de gasto analizado, de manera a que los archivos cuenten con documentos con todos los datos necesarios para su correcta verificación.

Referencias:
H: Hallazgo
C.I: Control Interno

DIRECCION NACIONAL DE VIGILANCIA SANITARIA * REPUBLICA DEL PARAGUAY * Dirección de Auditoría Interna Institucional *