

AUDITORIA INTERNA

MEMORANDUM AI N° 68/2026

A.I.	Fecha 11/05/2026	N° Expte. 275812/26
------	---------------------	------------------------

A:	Abg. CYNTHIA SERVIÁN	CARGO Y DEPENDENCIA:	Coordinadora Unidad de Transparencia y Anticorrupción
DE:	Mg. NOELIA RESQUIN	CARGO Y DEPENDENCIA:	Auditor Interno – Jefe
<b>ASUNTO:</b> Remitir Informe en cumplimiento a la Ley N° 7389/2024, correspondiente al mes de ABRIL 2026.-			

Me dirijo a Usted, en cumplimiento a la Ley 7389/2024 “Que establece el Regimen Nacional de Integridad,Transparencia y Prevención de la Corrupción de la República del Paraguay” y la Circular DGIT N° 01/2026.

En ese sentido, se dispone que cada mes la publicación de la información pública requerida en el Artículo 8° de la Ley N° 5282/2014, específicamente en el Inciso h) **INFORMES DE AUDITORIA.**

Al respecto, a fin de dar cumplimiento a lo solicitado, se remite adjunto los siguientes Informes de Auditoria Interna en formato Digital:

- Memorándum A.G. N° 26 y 27/2026 - Arqueo de Fondo Fijo y Cajas Perceptoras Mes de bril 2026.
- Memorándum A.F. N° 20 y 21/2026 - Arqueo de Fondo Fijo y Cajas Perceptoras Mes de Abril 2026.

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



Mg. Noelia Resquin  
Auditor Interno - Jefe  
DINAC



MEMORÁNDUM  
A.G. 26/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 04 de mayo de 2026	1/1

A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Mg. Noelia Resquin V.	Jefe – Auditoría Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoría de Gestión
ASUNTO: Remitir planillas de Arqueos de Fondo Fijo – Mes de Abril/2026.	

Me dirijo a Usted a los efectos de remitir adjunto copia de Planillas de Arqueos realizados a funcionarios encargados de Fondo Fijo de la **Gerencia Técnica - AISP, Coordinación de Aeródromos, Subdirección de Infraestructura, Gerencia de Mantenimiento – AISP y Gerencia de Seguridad - AISP**, atendiendo al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión, verificando el cumplimiento de la Resolución DINAC N°151/2026 “Por la que se aprueba el Manual de Normas y Procedimientos Administrativos para la Habilitación, funcionamiento, adquisiciones y pagos de bienes y servicios bajo la modalidad de Fondo Fijo o Caja Chica de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC) para el Ejercicio Fiscal 2026 y de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2026.

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



Lic. Sheila Benítez  
Jefe de Auditoría de Gestión  
DINAC

MEMORÁNDUM  
A.G. 27/2026

CODIGO	LUGAR Y FECHA	Nº HOJAS
A.G	AISP, 04 de abril de 2026	1/1



A:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Mg. Noelia Resquin V.	Jefe – Auditoria Interna
De:	CARGO Y DEPENDENCIA:
Lic. Sheila Benítez	Jefe – Auditoria de Gestión
ASUNTO: Remitir Planillas de Arqueo de Cajas Perceptoras – Mes de Abril/2026.	

Me dirijo a Usted, a los efectos de remitir adjunto Copias de las Planillas de Arqueo realizados a los funcionarios encargados de las Cajas Perceptoras de la **Caja Central/Administración - AISP, Caja de Operaciones – AISP y la Caja Guarda Equipajes - AISP**, correspondiente al Cronograma establecido por la Auditoría de Gestión para el mes de Abril/2026, de conformidad al Plan de Trabajo Anual de Auditoria 2026.-

Sin otro particular, me despido respetuosamente.



  
Sheila Benítez  
Jefa Auditoria de Gestión  
DINAC

 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b> <b>REKUÁI</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b> <b>PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO</b>	
---	---	---

<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>					
<b>Dirección:</b>		<b>Dependencia:</b> Gerencia Técnica AISP			
<b>Titular Fondo Fijo:</b>		Gerente			
<b>Nombre y Apellido del Encargado:</b>		Francisco Peña			
<b>Fecha:</b>		21/04/2026	<b>Inicio a las:</b>	10:55	<b>Conclusión a las:</b> 11:15
<b>Monto Asignado por Resolución N°</b>					
<b>Monto en Guaranies</b>			4.800.000		

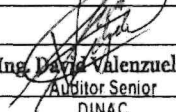
DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-001-0004563	13/04/26	40.000
001-001-0170213	17/04/26	500.000
001-001-0006655	20/04/26	1.000.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		1.540.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
14	100,000	1.400.000
01	50,000	50.000
—	20,000	—
01	10,000	10.000
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		1.460.000

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja CA Efectivo	1.800.000 1.460.000
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	1.540.000
TOTAL FONDO FIJO	4.800.000

Detalles de Ultima Rendición	
N°	
Fecha de presentación	
Fecha de reposición	

<b>OBSERVACIONES:</b>	Sin Observaciones
-----------------------	-------------------

<b>FIRMA:</b>		<b>FIRMA:</b>	
<b>ACLARACION:</b>	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	<b>ACLARACION:</b>	J. Francisco Peña Gerente Técnico Int. D.A. DINAC
<b>RESPONSABLE</b>		<b>RESPONSABLE</b>	





AUDITORIA DE GESTIÓN

Dirección:		Dependencia:	Coordinación de Aeródromos		
Titular Fondo Fijo:	Coordinadora				
Nombre y Apellido del Encargado:	Raquel Mendieta				
Fecha:	21/04/2026	Inicio a las:	10:00	Conclusión a las:	10:20
Monto Asignado por Resolución N°					
Monto en Guaranies		1.600.000			

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
008.001.000.940	20/04/2026	685.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		685.000

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
06	100.000	600.000
06	50.000	300.000
—	20.000	—
—	10.000	—
01	5.000	5.000
—	2.000	—
10	1.000	10.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		915.000

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	915.000
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	685.000
TOTAL FONDO FIJO	1.600.000



Detalles de Última Rendición	
N°	6.038
Fecha de presentación	31/03/26
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES: Sin Observaciones

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Dra. Diana Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	
RESPONSABLE		RESPONSABLE	



COORD. LOGISTICA Y AERODROMOS  
DIRECCION DE AEROPUERTOS  
DINAC

 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b> <b>PARAGUAI REKUAI</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b> <b>PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO</b>	 <b>DINAC</b>
--	---	---

<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>					
<b>Dirección:</b>		<b>Dependencia:</b> Subdirección de Infraestructura			
<b>Titular Fondo Fijo:</b>		Subdirector			
<b>Nombre y Apellido del Encargado:</b>		Joel Cabrera			
<b>Fecha:</b> 21/04/2026		<b>Inicio a las:</b> 10:40	<b>Conclusión a las:</b> 10:50		
<b>Monto Asignado por Resolución N°</b>					
<b>Monto en Guaranies</b>		3.200.000			

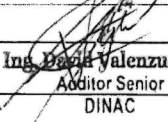

DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
<div></div>		
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
32	100,000	3.200.000
—	50,000	—
—	20,000	—
—	10,000	—
—	5,000	—
—	2,000	—
—	1,000	—
—	500	—
—	100	—
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		3.200.000

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	3.200.000
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	3.200.000


Detalles de Ultima Rendición	
N°	6.034
Fecha de presentación	31/03/2026
Fecha de reposición	—

<b>OBSERVACIONES:</b>	Sin Observaciones
-----------------------	-------------------

<b>FIRMA:</b>		<b>FIRMA:</b>	
<b>ACLARACION:</b>	Ing. Diana Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	<b>ACLARACION:</b>	Joel Cabrera
<b>RESPONSABLE</b>		<b>RESPONSABLE</b>	





 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b> <b>REKUAI</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b> <b>PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO</b>	
---	---	---

<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>			
<b>Dirección:</b>		<b>Dependencia:</b>	Gcia de Mantenimiento
<b>Titular Fondo Fijo:</b>	Gerente AISP		
<b>Nombre y Apellido del Encargado:</b>	Amilcar Gomez		
<b>Fecha:</b>	28/04/26	<b>Inicio a las:</b>	08:20
		<b>Conclusión a las:</b>	08:50
<b>Monto Asignado por Resolución N°</b>			
<b>Monto en Guaranies</b>	8.000.000		

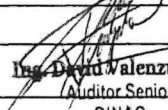
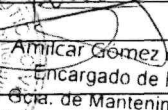
DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
001-002-0073044	06/04/26	119.000
001-002-0073107	07/04/26	140.000
001-002-0073448	13/04/26	168.000
001-001-0185048	14/04/26	2.000.000
001-001-0185056	15/04/26	1.945.000
001-001-0004520	17/04/26	40.000
001-001-0012136	21/04/26	2.035.000
002-001-0002804	23/04/26	701.800
001-001-0185667	27/04/26	850.000
TOTAL COMPRAS DEL MES:		7.998.800

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100,000	—
—	50,000	—
—	20,000	—
—	10,000	—
—	5,000	—
—	2,000	—
01	1,000	1.000
—	500	—
02	100	200
—	50	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		1.200



Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	1.200
(+) Monto para Reposición	—
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	7.998.800
TOTAL FONDO FIJO	8.000.000

Detalles de Última Rendición	
N°	6045
Fecha de presentación	31/03/26
Fecha de reposición	—

<b>OBSERVACIONES:</b>	Sin Observaciones
-----------------------	-------------------

<b>FIRMA:</b>		<b>FIRMA:</b>	
<b>ACLARACION:</b>	Ing. David Valenzuela G. Auditor Senior DINAC	<b>ACLARACION:</b>	Amilcar Gomez de la Fuente Encargado de Fondo Fijo Gcia. de Mantenimiento - AISP
<b>RESPONSABLE:</b>		<b>RESPONSABLE:</b>	



 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b> <b>PARAGUAI REKUAI</b>	<b>AUDITORIA INTERNA</b> <b>PLANILLA DE ARQUEO DE FONDO FIJO</b>	
--	---	---

<b>AUDITORIA DE GESTIÓN</b>					
Dirección:		Dependencia: <u>Caja de Seguridad AISP</u>			
Titular Fondo Fijo:		<u>Gerente</u>			
Nombre y Apellido del Encargado:		<u>Alfredo Cordero</u>			
Fecha:	<u>30/04/2026</u>	Inicio a las:	<u>11:25</u>	Conclusión a las:	<u>11:35</u>
<b>Monto Asignado por Resolución N°</b>					
<b>Monto en Guaranies</b>		<u>3.200.000</u>			

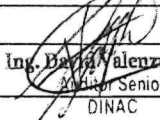
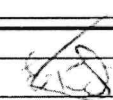
DETALLE DE COMPRAS EFECTUADAS		
Factura Contado N°	Fecha	Monto en Gs.
TOTAL COMPRAS DEL MES:		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
	100,000	
	50,000	
	20,000	
	10,000	
	5,000	
	2,000	
	1,000	
	500	
	100	
	50	
TOTAL EN CAJA:		

Resumen en Guaranies	
(+) Efectivo en Caja	—
(+) Monto para Reposición	<u>3.200.000</u>
TOTAL FONDO FIJO	—
(-) Total de compras del mes	—
TOTAL FONDO FIJO	<u>3.200.000</u>


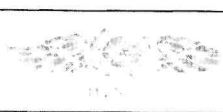
Detalles de Ultima Rendición	
N°	<u>6.082/6.050</u>
Fecha de presentación	<u>08/04/2026</u>
Fecha de reposición	—

OBSERVACIONES:	<u>Se adjunta copia de Planilla de Rendición N° 6.082 presentada en fecha 29/04/2026.</u>
----------------	---

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	<u>Ing. David Valenzuela G.</u> Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	<u>Alfredo Cordero</u>
AUDITOR		RESPONSABLE	





 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	
--	--	---

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Central -
Nombre y Apellido del Responsable:	Doris Escobar Administración		
Fecha:	30/04/2026	Inicio a las:	10:35
		Conclusión a las:	10:45

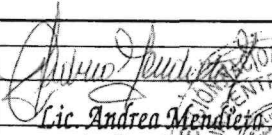
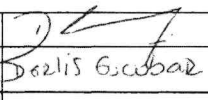
Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	2.000.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas		—		Cantidad de Facturas		—	
Desde - N° Factura:		—		Desde - N° Factura:		—	
Hasta - N° Factura:		—		Desde - N° Factura:		—	
Hasta - N° Factura:		—		Desde - N° Factura:		—	
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.		2.000.000		Efectivo Usd.		400,00	
Cheques Gs.		—		Cheques Usd.		—	
Total de Ingresos del día		—		Total de Ingresos Usd		—	
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		2.000.000		Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)		400,00	



DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.000	—
04	50.000	200.000
40	20.000	800.000
56	10.000	560.000
22	5.000	110.000
160	2.000	320.000
07	1.000	7000
05	500	2500
05	100	500
	50	—
TOTAL EN CAJA:		2.000.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.00	—
—	50.00	—
05	20.00	100,00
15	10.00	150,00
20	5.00	100,00
60	1,00	60,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		400,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES:	Sin observaciones
----------------	-------------------

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendez	ACLARACION:	Doris Escobar
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



 GOBIERNO DEL PARAGUAY REKUAI	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	
---	--	---

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingresos	Caja Perceptora:	Caja Operaciones
Nombre y Apellido del Responsable:	Dolinda Triep		
Fecha:	30/04/2026	Inicio a las:	09:36
		Conclusión a las:	10:00

Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	350.000	Monto en Dolares	400

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	02 (dos)			Cantidad de Facturas	04 (cuatro)		
Desde - N° Factura:	—			Desde - N° Factura:	—		
Hasta - N° Factura:	—			Hasta - N° Factura:	—		
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	350.000			Efectivo Usd.	400,00		
Cheques Gs.	—			Cheques Usd.	—		
Total de Ingresos del día	OF 176.462			Total de Ingresos Usd	136,16		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	526.462			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del día)	536		



DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.000	—
—	50.000	—
06	20.000	120.000
12	10.000	120.000
14	5.000	70.000
15	2.000	30.000
10	1.000	10.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		350.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
02	100.00	200,00
—	50.00	—
02	20.00	40,00
09	10.00	90,00
33	5.00	165,00
41	1.00	41,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		536,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES: 05 boletas SENATUR, 045 sesenta (045.60) —

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Lic. Andrea Mendieta	ACLARACION:	Dolinda Triep
AUDITOR	Auditor Senior DINAC	RESPONSABLE	



 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	AUDITORIA INTERNA PLANILLA DE ARQUEO DE CAJAS	
--	--	---

AUDITORIA DE GESTIÓN

Dependencia:	Caja Central de Ingreso	Caja Perceptora:	Caja Guardia
Nombre y Apellido del Responsable:	Diego Duarte Equipajes		
Fecha:	30/04/2026	Inicio a las:	10:05
		Conclusión a las:	10:20

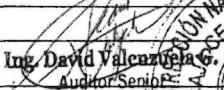
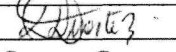
Monto Asignado para sencillo			
Monto en Guaranies	4.450.000	Monto en Dolares	200,00

Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Guaranies (Al momento del Arqueo).				Resumen de Facturas/Tickets emitidos en Dolares (Al momento del Arqueo).			
Cantidad de Facturas	—			Cantidad de Facturas	—		
Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—	Desde - N° Factura:	—	Hasta - N° Factura:	—
Resumen del Ingreso en Guaranies				Resumen del Ingreso en Dolares			
Efectivo Gs.	4.450.000			Efectivo Usd.	200,00		
Cheques Gs.	—			Cheques Usd.	—		
Total de Ingresos del dia	—			Total de Ingresos Usd	—		
Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	4.450.000			Total en Caja (Fondo Vuelto + Ingresos del dia)	200,00		

DINERO EN GUARANIES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
12	100.000	1.200.000
01	50.000	50.000
45	20.000	900.000
100	10.000	1.000.000
80	5.000	400.000
400	2.000	800.000
100	1.000	100.000
—	500	—
—	100	—
—	50	—
TOTAL EN CAJA:		4.450.000
Sobrante/Faltante		—

DINERO EN DOLARES		
CANTIDAD	VALOR	IMPORTE
—	100.00	—
—	50.00	—
04	20.00	80,00
06	10.00	60,00
08	5.00	40,00
200	1.00	200,00
—	—	—
—	—	—
—	—	—
—	—	—
TOTAL EN CAJA:		200,00
Sobrante/Faltante		—

OBSERVACIONES:	Sin Observaciones
----------------	-------------------

FIRMA:		FIRMA:	
ACLARACION:	Ing. David Valenzuela Auditor Senior DINAC	ACLARACION:	Diego Duarte B.
AUDITOR		RESPONSABLE	



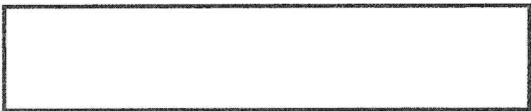
Jefa Int. Caja Central de Ingreso  
DINAC

# Remitir Arqueos Fondo Fijo y Cajas Perceptoras Mes de Abril/2026

Auditoria de Gestion AISP

lun 4/5, 12:41

Secretaria Tecnica Auditoria



4 archivos adjuntos (6 MB)    [Descargar todo](#)

**Buenos días!**

Remito adjunto:

**Memo AG N°26/2026:** Informe Arqueos Fondo Fijo ABRIL/2026

Copias Planillas de Arqueo FF

**Memo AG N°27/2026:** Informe Arqueos Cajas Perceptoras ABRIL/2026

Copias Planillas de Arqueos Cajas Perceptoras

**FAVOR ACUSAR RECIBO.**

Saludos Cordiales

D.V.



<b>Memorándum</b> <b>A.F</b> <b>Nº 20/2026</b>	<b>CODIGO</b>	<b>LUGAR Y FECHA</b>	<b>Expte. Nº</b>
	A.F.	As, 24 de abril del 2026.	
<b>A:</b> Mg, Noelia Resquín		<b>Cargo y Dependencia</b> Auditor Interno Jefe	
<b>De:</b> Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa		<b>Cargo y Dependencia</b> Auditora Senior. Auditora Senior.	
<b>Asunto: Remitir Arqueos de Fondo Fijo programados para el Mes de Abril año 2026</b>			

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a todas y cada una de las dependencias de la Institución que manejan y utilizan Fondos Fijos asignados por medio de las Resolución Nº 151/2026, atendiendo las normas y procedimientos establecidos en la misma.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento efectivo de los trabajos de arqueo, entrega y recepción de fondo fijo o caja chica de las distintas dependencias de la DINAC, con el fin de velar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigentes.

En ese sentido de manera a dar cumplimiento a lo mencionado precedentemente, en el mes de abril del año 2026, se ha llevado a cabo el arqueo del fondo fijo previsto a las siguientes dependencias:

a- UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ANTICORRUPCION

- ✓ Responsable: Abg. Cynthia Servían
- ✓ Encargado: Abg. Cynthia Servían
- ✓ Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

b- GERENCIA FINANCIERA

- ✓ Responsable: Lic. Carlos Zaracho
- ✓ Encargado: Lic. Lourdes Aveiro
- ✓ Obs.: Se adjunta documentos respaldatorios del arqueo.

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

Lic. Laura Oroa A.  
Auditor Senior  
DINAC







-2-

c- **GERENCIA ADMINISTRATIVA**

- ✓ Responsable: Lic. Francisco Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Pablo Santacruz
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada cuenta con todas las documentaciones de respaldo.*

d- **CAJA CENTRAL DE INGRESOS**

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza
- ✓ Encargado: Sra. Leny Giménez
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada cuenta con todas las documentaciones de respaldo.*

e- **SUB DIRECCION DE PLANIFICACION**

- ✓ Responsable: Lic. Lorena Burgel
- ✓ Encargado: Lic. Irma Falcón
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada cuenta con todas las documentaciones de respaldo.*

f- **COORDINACION GENERAL DE FACILITACION GESTION AEROPORTUARIA**

- ✓ Responsable: Sr. Edward Fraenkel
- ✓ Encargado: Lic. Jazmín Fernández
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada cuenta con todas las documentaciones de respaldo.*

g- **JEFATURA DE GABINETE**

- ✓ Responsable: Sra. Lujan Ríos
- ✓ Encargado: Sr. Diego Cuellar
- ✓ *Obs.: En el momento de la realización del arqueo, la encargada cuenta con todas las documentaciones de respaldo.*

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

Lic. Laura Oroa A.  
Auditor Senior  
DINAC

../3





-3-

h- SUB DIRECCION DE TRANSPORTE AEREO

- ✓ Responsable: Abg. Alison Colman
- ✓ Encargado: TS.AVSEC Luis Torres
- ✓ Obs.: En el momento del arqueo, aun no fue utilizado el efectivo.

i- ASESORIA JURIDICA

- ✓ Responsable: Dr. Gustavo Cáceres
- ✓ Encargado: Ing. Katherinne Cabriza
- ✓ Obs.: Se adjunta documentaciones respaldatorios del arqueo.

Al respecto se remite adjunto las copias de las planillas de arqueos, sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC

Lic. Laura ...  
Auditor Senior  
DINAC

V.B.  
C.P. Carlos Noguera  
Jefe de Auditoría Financiera.

AUDITORÍA INTERNA - DINAC	
Documento:	.....
Fecha de Entrada:	24/04/26
Hora:	09:45
Recibido por:	Colman S



Memorándum  
A.F  
N° 21/2026

<b>Memorandum A.F N° 21/2026</b>	<b>CODIGO</b>	<b>LUGAR Y FECHA</b>	<b>Expte. N°</b>
	<b>A.F.</b>	<b>As, 24 de abril del 2026.</b>	
<b>A: Mg. Noelia Resquín</b>	<b>Cargo y Dependencia Auditor Interno Jefe</b>		
<b>De: Lic. Mercedes Samaniego Lic. Laura Oroa</b>	<b>Cargo y Dependencia Auditora Senior. Auditora Senior.</b>		
<b>Asunto: Remitir Arqueos de Cajas Perceptoras.-</b>			

Por el presente me dirijo a Ud., y por su intermedio a quien corresponda, en el marco de los trabajos realizados en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la A.I., en el que se estableció un Cronograma de Arqueos Sorpresivos a los fondos destinados a viáticos en dólares y guaraníes; así como el efectivo percibido a través de las Cajas Perceptoras del Departamento de Tesorería, con el fin de asegurar su correcta utilización y rendición, conforme a las disposiciones y procedimientos administrativos vigente en virtud a la Resolución N° 151/2026.

Al respecto, esta Unidad de Control ha establecido una guía y cronograma que permita facilitar el cumplimiento a lo mencionado precedentemente, al mes de abril del año 2026, se ha llevado a cabo el arqueo previsto a la siguiente dependencia:

a- MONTO DESTINADO PARA VIÁTICO – DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ Encargado: Lic. Luz Mendoza – Jefa del Departamento de Tesorería – SDAF.
- ✓ Observación: la encargada contaba íntegramente con la totalidad del efectivo destinado a Viáticos en Guaraníes por valor de Gs. 10.000.000 (guaraníes diez millones) y lo destinado a Viáticos en Dólares U\$S 5.000 (dólares cinco mil). Se remite adjunto planilla de arqueo.

b- CAJA PERCEPTORA MDN – TESORERIA A MDN.

- ✓ Responsable: Lic. Luz Mendoza – Jefa Tesorería MDN
- ✓ Encargado: Juan Galeano – Cajero MDN.
- ✓ Observación: se contaba íntegramente con los U\$S 50 (dólares cincuenta) destinados para vuelto y Gs.100.000 (guaraníes cien mil), destinado para vuelto en Guaraníes, no hubo cobro en el momento del arqueo. Se remite adjunto planilla de arqueo.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

VºBº  
C.P. Carlos Noguera  
Jefe de Auditoría Financiera.

Mg. Mercedes Samaniego C.  
Auditor Senior  
DINAC  
  
Lic. Laura Oroa A.  
Auditor Senior  
DINAC