

MEMORANDUM DINAPI/DAI N° 210/2024

A : C.P. Aurelio Chaparro, Director Interino
Dirección de Administración y Finanzas

C.C. : Abg. CLAUDIA FRANCO Q., Directora Nacional (para conocimiento)
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

DE : C.P. Sergio Daniel Penayo, Director Interino
Dirección de Auditoría Interna Institucional

REF. : Remisión de Informe de 5ta. y 6ta. Rendición de Cuentas Fondo Fijo

FECHA : 29/11/2024

Me dirijo a Usted, en relación al **Memorandum DAF N° 131/2024** de fecha **31/10/2024** en el cual solicita la verificación de las erogaciones de fondo fijo entre las fechas comprendidas del **08/08/2024 al 31/10/2024** equivalente al **95% (Noventa y cinco por ciento)** de los desembolsos.

FECHA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
17/10/2024	5ta. rendición (Memo DAF 83/2024)	24.561.506.-
31/10/2024	6ta. rendición	3.998.340.-
31/10/2024	Boleta de depósito Original N°0106743	1.440.154.-
	Total	30.000.000.-

En tal sentido, se remite adjunto los **Informes** de revisión de la **5ta. y 6ta. Rendición de Cuentas de Fondo Fijo** que contiene el análisis de las verificaciones realizadas.

Adjunto documentos remitidos para el análisis (dos biblioratos)

Sin otro particular, me despido atentamente

DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL
Secretaría General - Mesa de Entrada

Expediente N°: 4570

Fecha: 02/12/24 Hora: 10:54

Fojas: 15 Obs.: —

Recibido por: Jana Ferreira

Dirección Nacional de
**PROPIEDAD
INTELLECTUAL**

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

N° M.E.: 631

FECHA: 02/12/24 HORA: 10:32

RECIBIDO POR: [Firma]



**INFORME DE REVISIÓN
FONDO FIJO DAIL/AF N°
007/2024**

6TA. RENDICIÓN

AÑO 2024

INFORME DE REVISION FONDO FIJO DAI/AF N° 007/2024

ÁREA AUDITADA: Dirección de Administración y Finanzas – DINAPI

PERIODO DE REVISIÓN: 14/10/2024 al 31/10/2024

ANTECEDENTES

- **Resolución DINAPI N° 34/2024** "Por la cual se reglamenta y establecen los procedimientos para la utilización del fondo fijo (caja chica) de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual DINAPI, Ejercicio 2024".
- **Memorándum DAF N° 83/2024**, de fecha 17/10/2024 en la cual solicita la verificación de las erogaciones de fondo fijo comprendidos entre las fechas del 14/10/2024 al 31/10/2024 equivalente al **13% (Trece por ciento)** del desembolso recibido.

OBJETIVOS

- Verificar las erogaciones relacionados al fondo fijo.
- Verificar la correcta exposición de los saldos contables.
- Verificar que las erogaciones estén conforme a las reglamentaciones vigentes.
- Obtener evidencia documental de los procedimientos aplicados por las áreas involucradas en el proceso.

ALCANCE DE LA REVISIÓN

El presente Informe se limita a la emisión de una opinión sobre la certeza razonable de que los documentos proveídos y revisados, tenidos a la vista no contengan errores materiales del periodo 14/10/2024 al 31/10/2024, igualmente con el fin de constatar determinados hechos y los efectos o alcances de los mismos en los saldos contables de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual y que cumplan lo establecido en las normas legales vigentes.

MARCO LEGAL

- ✓ **Ley N° 1535/99** "De Administración Financiera del Estado".
- ✓ **Decreto N° 8.127/00** "Por el que se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99".
- ✓ **Ley N° 7021/2022** "De Suministro y Contrataciones Públicas".
- ✓ **Ley 7228/2023** "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024".
- ✓ **Decreto N° 9823/2023** "Por la cual se reglamenta la Ley 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas".
- ✓ **Decreto N° 1092/2024** "Por el cual se reglamenta la Ley N° 7228, "que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024".
- ✓ **Resolución DINAPI N° 34/2024** "Por la cual se aprueba el reglamento que establece los Procedimientos para la utilización del Fondo Fijo (Caja Chica) de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual DINAPI, para el Ejercicio 2024".



DESARROLLO DEL INFORME

El presente informe fue realizado conforme a los legajos de pagos del **Departamento de Tesorería – Caja Chica 6ta. (Sexta Rendición de Fondo Fijo) periodo 2024**, las mismas fueron analizadas dentro del marco legal de la Resolución DINAPI N° 34/2024, conteniendo en ella los comprobantes de pagos, Notas de pedidos dirigidas al Director de Administración y Finanzas, Formularios de Solicitud de Compras, Libro Mayor de Fondo Fijo, Planilla de Gastos de Caja Chica B07-01 de los meses de Agosto, Setiembre y Octubre al 14/10/2024.

OBSERVACIONES

En base a los trabajos realizados y los resultados obtenidos, concluimos que los controles Internos y los procedimientos contables aplicados a la 6ta. Rendición de Cuentas de Fondo Fijo (Caja Chica) utilizado en el periodo evaluado 14/10/2024 al 31/10/2024 son suficientes y satisfactorios.

CONCLUSIÓN

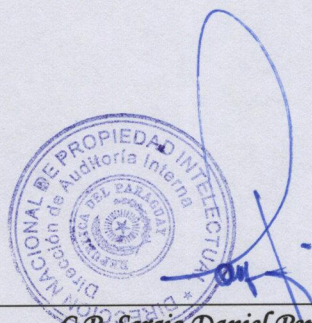
En base a los trabajos realizados por esta Dirección de Auditoría Interna, teniendo en cuenta las documentaciones remitidas por la Dirección de Administración y Finanzas, se concluye lo siguiente:

- Que se visualizan los documentos de respaldos de las erogaciones realizadas por **Gs. 3.998.340.- (Guaraníes Tres millones novecientos noventa y ocho mil trescientos cuarenta)** que equivale al **13% (Trece por ciento)** del importe recibido, siendo el saldo devuelto de **Gs. 1.440.154.- (Guaraníes Un millón cuatrocientos cuarenta mil ciento cincuenta y cuatro)**, en conformidad a lo establecido por las disposiciones vigentes.

RECOMENDACIÓN

A la Dirección de Administración y Finanzas seguir en esta línea de trabajo y a la vez evalúe el impacto de las erogaciones realizadas en cumplimiento a los objetivos institucionales, de esta manera seguir fortaleciendo el Control Interno apuntando a la eficacia, eficiencia y economía en las operaciones realizadas por el área auditada.

ES MI INFORME,



Asunción, 29 de Noviembre de 2024.

C.P. Sergio Daniel Penayo Acosta
Director Interino
Dirección de Auditoría Interna Institucional

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL

PLANILLA DE REVISIÓN - 6TA. RENDICIÓN DE FONDO FIJO EF 2024

N°	EMPRESA	OBJETO DE GASTO	FACTURA N°	FECHA DE FACTURA	REGISTRO DE IMPUTACIÓN PRESUP.		FORM. DE SOLICITUD DE FONDO FIJO (CAJA CHICA)	DEPENDENCIA SOLICITANTE	OBLIGACIÓN N°	EGRESO N°	MONTO GS.
					N°	FECHA					
Octubre 2024											
1	Ferreservis de Ariel Acosta Areco	397 - Productos e Insumos Metálicos	001-001-0006405	30/10/2024	862	31/10/2024	✓	Departamento de Mantenimiento	6281	6291	20.000
2	Rochester Laboratorios Color S.A.	281 - Servicios de Ceremonial	013-001-0001972	30/10/2024	861	31/10/2024	✓	Dirección de Comunicación Institucional	6280	6288	944.000
3	Sellos Service de Aurora Gómez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0033671	30/10/2024	860	31/10/2024	✓	Departamento de Servicios Generales	6279	6287	46.000
4	Sellos Service de Aurora Gómez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0033672	30/10/2024	859	31/10/2024	✓	Departamento de Tesorería	6278	6286	46.000
5	Universidad Nacional de Asunción	268 - Servicios de Comunicaciones	1209006	31/10/2024	858	31/10/2024	✓	Dirección de Informática	6277	6285	160.000
6	VIT S.A.	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0012246	29/10/2024	857	31/10/2024	✓	Dirección de Auditoría Interna	6276	6284	440.000
7	Ferreservis de Ariel Acosta Areco	399 - Bienes de Consumo Varios	001-001-0006390	29/10/2024	856	31/10/2024	✓	Departamento de Mantenimiento	6275	6283	12.000
8	Ferretería Quinta Avenida S.A.	397 - Productos e Insumos Metálicos	001-001-0016324	28/10/2024	855	31/10/2024	✓	Departamento de Mantenimiento	6274	6282	25.000
9	Ferreservis de Ariel Acosta Areco	399 - Bienes de Consumo Varios	001-001-0006378	26/10/2024	850	29/10/2024	✓	Departamento de Mantenimiento	6223	6225	12.000
	Ferreservis de Ariel Acosta Areco	399 - Bienes de Consumo Varios	001-001-0006369	25/10/2024	849	29/10/2024	✓	Departamento de Mantenimiento	6222	6224	25.000
	Francisco Aniano Fernández Villamayor	239 - Pasajes y Viáticos Varios	001-001-0000305	23/10/2024	822	23/10/2024	✓	Dirección General de Asesoría Jurídica	6086	6098	50.000
	Sellos Service de Aurora Gómez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0033614	22/10/2024	821	22/10/2024	✓	Dirección General de Observancia	6085	6097	78.000
	Estirpe Guarani S.A.	311 - Alimentos para Personas	004-001-0084994	22/10/2024	820	22/10/2024	✓	Departamento de Servicios Generales	6084	6096	175.000
	Artesanía Tetaygua de Norma Martínez Valdez	281 - Servicios de Ceremonial	001-001-0000368	22/10/2024	819	22/10/2024	✓	Dirección de Recursos Humanos	6083	6095	500.000
	Sellos Service de Aurora Gómez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0033615	22/10/2024	817	22/10/2024	✓	Dirección de Auditoría Interna	6081	6093	46.000
	K.L. Servicios Varios de Benita Yegros Vallejos	281 - Servicios de Ceremonial	001-001-0008647	22/10/2024	816	22/10/2024	✓	Dirección General de Propiedad Industrial	6080	6092	165.000
	Ferreservis de Ariel Acosta Areco	343 - Útiles y Materiales Eléctricos	001-001-0006301	21/10/2024	815	22/10/2024	✓	Unidad de Almacenes y Suministros	6079	6091	20.000





DIRECCIÓN NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL
PARAGUAY

PARAGUAY
TETÁYGUA
AKÁPYROKY
MBA'ETEE MOAKÁHA



GOBIERNO DEL PARAGUAY
PARAGUAY
REKUAI

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL

PLANILLA DE REVISIÓN - 6TA. RENDICIÓN DE FONDO FIJO EF 2024

N°	EMPRESA	OBJETO DE GASTO	FACTURA N°	FECHA DE FACTURA	REGISTRO DE IMPUTACIÓN PRESUP.		FORM. DE SOLICITUD DE FONDO FIJO (CAJA CHICA)	DEPENDENCIA SOLICITANTE	OBLIGACIÓN N°	EGRESO N°	MONTO GS.
					N°	FECHA					
	New Shop Sellos de Gustavo Rodriguez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-003-0002587	21/10/2024	814	22/10/2024	✓	Secretaría General	6078	6090	270.000
	Sellos Service de Aurora Gómez	342 - Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	001-001-0033597	16/10/2024	813	22/10/2024	✓	Unidad de Transparencia y Anticorrupción	6077	6089	393.000
	Botica Magica S.R.L.	347 - Elementos y Útiles Diversos	002-001-0018866	22/10/2024	818	22/10/2024	✓	Dirección de Recursos Humanos	6082	6094	175.390
	Retail S.A.	334 - Producto de Papel y Cartón	067-009-0215584	16/10/2024	802	16/10/2024	✓	Secretaría Privada	6075	6087	33.200
		311 - Alimentos para Personas	067-009-0215583	16/10/2024	803	16/10/2024	✓		6076	6088	362.750
Sub total Octubre/2024											3.998.340
TOTAL											3.998.340

REFERENCIACIÓN:

- ✓ Se visualiza el documento
- X No se visualiza el documento

Elaborado por:

Fecha

Revisado por:

Lic. Willian A. Feltes C. - Jefe Interino, Dpto. de Auditoría Financiera
14/10/2024 al 31/10/2024
C.P. Sergio Penayo - Director Interino, Dirección de Auditoría Interna