

*Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.*

## MEMORANDUM DINAPI/DAII N° 142/2023

**A** : **C.P. Luis Dinatale, Director Interino**  
Dirección de Administración y Finanzas

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

**DE** : **Ing. Com. Viviana Ayala, Directora Interina**  
Dirección de Auditoría Interna Institucional

**REF.** : **Remisión de Informe Final de Auditoría Financiera y de Cumplimiento N° 009/2023**

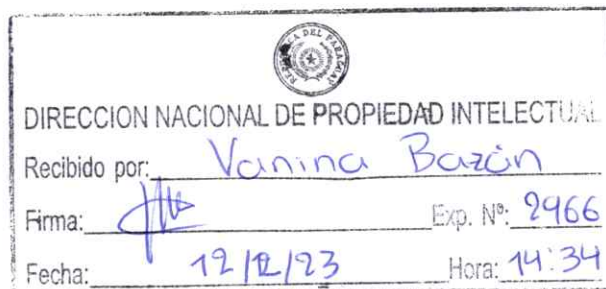
**FECHA** : 12/12/2023



Me dirijo a Usted, en referencia al Plan de Trabajo Anual Versión 02 de esta Dirección de Auditoría Interna Institucional correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 aprobado por Resolución N° 404/2022.

En tal sentido, remito adjunto el **Informe Final de Auditoría Financiera y de Cumplimiento N° 009/2023** en la cual se encuentra el análisis de los documentos remitidos por el área auditada y las recomendaciones correspondientes.

Sin otro particular, me despido atentamente.



**INFORME DE AUDITORIA DAI/AF  
N° 009/2023  
“AUDITORÍA FINANCIERA Y DE  
CUMPLIMIENTO A LOS INGRESOS  
INSTITUCIONALES DE ENERO A  
DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL  
2022”**

**AÑO 2023**

*Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.*

## INDICE

DESCRIPCIÓN	PÁGINA N°
A. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD	3
B. ORIGEN DE LA AUDITORÍA	4
C. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	5
D. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA	5
E. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA	6
F. MARCO LEGAL	6
G. SISTEMA DE RECAUDACION ANALIZADO	6
H. DESARROLLO DEL ANALISIS	7 – 10
I. CONCLUSION GENERAL	11
J. RECOMENDACIÓN GENERAL	11

*Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.*

**Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.**

**Teléf.: 021 210977**

**Página web: [www.dinapi.gov.py](http://www.dinapi.gov.py)**

**[Página 2]**



## INFORME DE AUDITORIA DAI/AF N° 009/2023

### **Auditoría Financiera y de Cumplimiento a los Ingresos Institucionales**

#### **A- Identificación de la Entidad**

La Dirección Nacional de Propiedad Intelectual, fue creada por Ley N° 4.798 de fecha 31 de diciembre de 2012, como persona jurídica de derecho público, con carácter autárquico y patrimonio propio, como órgano de ejecución de la política nacional de Propiedad Intelectual. Inició sus actividades con presupuesto propio en el año 2014, igualmente, tiene por objetivo la aplicación en el área administrativa de las normas destinadas a la protección de los derechos de propiedad intelectual, de acuerdo con lo dispuesto en la Constitución Nacional, las leyes que rigen la materia y los tratados y convenios internacionales atinentes, suscriptos y ratificados por la República del Paraguay.

#### **Misión**

La misión de DINAPI es diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.

#### **Visión**

Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.

#### **Funciones**

- Administrar y disponer el otorgamiento y protección de los derechos de propiedad intelectual como ser: Derecho de Autor y Derechos Conexos, Marcas, Dibujos y Modelos Industriales, Patentes de Invención y Modelos de Utilidad, Transferencia de Tecnología, Indicaciones Geográficas y otras que pudieran legislarse o reglamentarse.



Ing. Com. Verónica Ma. Ayala J.  
Directora Ejecutiva  
Dirección de Auditoría Interna Institucional  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.

Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.

Teléf.: 021 210977

Página web: [www.dinapi.gov.py](http://www.dinapi.gov.py)

[Página 3]

*Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.*

- Promover y fomentar la creación intelectual tanto en su forma literaria, artística o científica, como en su ámbito de aplicación industrial, y la difusión de los conocimientos tecnológicos dentro de los sectores culturales y productivos.
- Fomentar la Innovación, la Investigación y el Acceso a la Ciencia, favoreciendo la transferencia de tecnología.
- Formular las políticas nacionales en todas aquellas materias relacionadas con la protección de la propiedad intelectual, en coordinación con los ministerios y demás órganos competentes para cada caso.
- Promover iniciativas y desarrollar actividades conducentes al mejor conocimiento y protección de la Propiedad Intelectual, en el orden nacional Promover la Innovación y el Desarrollo Empresarial, a través del fomento de la innovación, desarrollo empresarial e investigación a través de las buenas prácticas.

## **B- ORIGEN DE LA AUDITORIA**

Se llevó a cabo la auditoria en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual Versión 02 periodo 2023, aprobada por Resolución DINAPI/RP/N° 404/2022 de fecha 22 de Octubre del 2022 en la cual contempla la realización de auditorías financieras a los Ingresos Institucionales.

## **C- OBJETIVOS DE AUDITORIA** **OBJETIVO GENERAL**

Realizar una auditoria presupuestaria y financiera de la Dirección Nacional de Propiedad Intelectual - DINAPI, que permita evaluar y supervisar los procedimientos ejecutados o que se encuentren acorde a las disposiciones legales y reglamentarias en cuanto a su exposición y autenticidad de los documentos respaldatorios de las operaciones de las distintas áreas vinculadas en el proceso conforme al PTA 2022 Versión 2.

## **OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- ✓ Verificar la correcta registración de las operaciones.
- ✓ Verificar que las operaciones sean conformes a las disposiciones legales vigentes.
- ✓ Verificar las rendiciones de cuentas conforme a las disposiciones legales vigentes.



Ing. Com. *Verónica Ma. Ayala T.*  
Directora Interna  
Dirección de Auditoría Interna Institucional  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual



*Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.*

*Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.*

*Teléf.: 021 210977*

*Página web: [www.dinapi.gov.py](http://www.dinapi.gov.py)*

**[Página 4]**



## D- ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El presente Informe se limita a la emisión de una opinión sobre la certeza razonable de que los documentos proveídos y auditados, tenidos a la vista no contengan errores materiales, 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.

Las muestras analizadas por esta dependencia contemplan los ingresos propios percibidos por la institución en concepto de tasas correspondientes al periodo al Ejercicio Fiscal 2022.

## E- PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Para el logro de los objetivos propuestos se aplicarán los siguientes procedimientos de auditoría:

- Verificación por muestreo de los legajos y otros documentos.
- Verificación de la correcta rendición de cuentas conforme a la guía básica de rendición de cuentas de la Res. CGR N° 236/2020
- Aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría, de acuerdo a las situaciones y/o circunstancias observadas durante el transcurso de nuestro trabajo.
- Borrador de Informe.
- Limpieza de Puntos.
- Informe Final.

## F- 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".
- ✓ **Resolución de la CGR N° 653/2008** "Por la cual se actualiza la guía básica de documentos de rendición de cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de ingresos y gastos de los organismos y entidades del estado, sujetos al control de la CGR".

**Resolución de la CGR N° 236/2020** "Por la cual se actualiza la guía básica de documentos de rendición de cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de ingresos y gastos de los organismos y entidades del estado, sujetos al control de la CGR, y se deja sin efecto la Res. CGR N° 653/08".

Manual de Auditoria Gubernamental - MAGU Aprobado por CGR y AGPE.



*[Firma]*  
Directora Interina  
Dirección de Auditoría Interna Institucional  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

**Visión:** Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.

**Dirección:** Avda. España N° 323 c/ EE.UU.

**Teléf.:** 021 210977

**Página web:** [www.dinapi.gov.py](http://www.dinapi.gov.py)

**[Página 5]**

*Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.*

## **G- SISTEMA DE RECAUDACION ANALIZADO**

La Dirección Nacional de Propiedad Intelectual realiza los cobros de las tasas por ventanilla en la institución y a través del sistema de la Red Bancard.

Dentro de la presente auditoría se han analizados los ingresos percibidos en las Cajas de la institución y los provenientes del pago realizado a través de la Red Bancard.

## **H- INGRESOS SEGÚN REGISTROS CONTABLES**

Como se visualiza en el cuadro precedente hemos tomado como muestra el Informe Diario de Recaudaciones a través de las cajas de la Institución y Red Bancard, Boletas de Depósitos Bancarios en Efectivo, Cheques y extractos bancarios en comparación de los de los Registros Contables correspondientes a los de meses de enero a diciembre de 2022.



*Ing. Com. Mariana A. Ayala J.*  
Directora Interina  
Dirección de Auditoría Interna Institucional  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual



*Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.*

**Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.**

**Teléf.: 021 210977**

**Página web: [www.dinapi.gov.py](http://www.dinapi.gov.py)**

**[Página 6]**



Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.

## I- DESARROLLO DEL ANALISIS

Después de realizar la verificación y análisis de los documentos mencionados anteriormente, no se ha identificado ninguna observación relacionada a los ingresos de la institución percibidos a través de la caja y Red Bancard por un total de **Gs. 15.747.491.151 (Guaraníes quince mil millones setecientos cuarenta y siete millones cuatrocientos noventa y un mil ciento cincuenta y uno)** correspondiente al **Ejercicio Fiscal 2022**. Como muestra, se presenta una planilla por cada trimestre de lo mencionado anteriormente:

MES DE ENERO 2022		Cajero: Luis Acosta		RESUMEN BANCARD		REGISTRO CONTABLE	
Día (A)	Fecha (B)	Cantidad de Recibos (C)	Importe (D)	Transacciones (E)	Importe (F)	Totales D+F	Monto
Lunes	03/01/2022	23	10.742.222	12	4.490.601	15.232.823	15.232.823
Martes	04/01/2022	36	44.729.912	11	5.327.086	50.056.998	50.056.998
Miércoles	05/01/2022	34	22.188.853	32	18.314.608	40.503.461	40.503.461
Jueves	06/01/2022	20	28.528.524	3	1.937.122	30.465.646	30.465.646
Viernes	07/01/2022	38	68.019.449	8	2.817.632	70.837.081	70.837.081
Lunes	10/01/2022	39	37.201.552	20	8.100.692	45.302.244	45.302.244
Martes	11/01/2022	30	24.566.244	19	5.503.188	30.069.432	30.069.432
Miércoles	12/01/2022	26	26.019.092	14	3.213.864	29.232.956	29.232.956
Jueves	13/01/2022	32	27.207.759	14	2.069.200	29.276.959	29.276.959
Viernes	14/01/2022	36	43.144.991	11	1.937.122	45.082.113	45.082.113
Lunes	17/01/2022	29	13.868.033	9	2.069.199	15.937.232	15.937.232
Martes	18/01/2022	45	59.082.228	7	1.937.122	61.019.350	61.019.350
Miércoles	19/01/2022	39	21.924.699	11	1.805.046	23.729.745	23.729.745
Jueves	20/01/2022	36	18.006.447	18	5.855.392	23.861.839	23.861.839
Viernes	21/01/2022	34	30.685.787	9	1.496.867	32.182.654	32.182.654
Lunes	24/01/2022	39	38.654.402	8	1.408.816	40.063.218	40.063.218
Martes	25/01/2022	48	45.082.141	28	13.119.600	58.201.741	58.201.741
Miércoles	26/01/2022	48	73.742.744	25	14.044.138	87.786.882	87.786.882
Jueves	27/01/2022	42	55.340.054	16	4.006.324	59.346.378	59.346.378
Viernes	28/01/2022	39	49.308.577	42	13.779.984	63.088.561	63.088.561
Lunes	31/01/2022	37	57.497.310	323	792.460	58.289.770	58.289.770
<b>Totales</b>		<b>750</b>	<b>795.541.020</b>	<b>323</b>	<b>1.14.075.063</b>	<b>909.567.083</b>	<b>909.567.083</b>

**No se han visualizado observaciones dentro del periodo analizado**

Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.

Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.

Teléf.: 021 210977

Página web: www.dinapi.gov.py

[Página 7]



Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.

MES DE ABRIL 2022		Cajero: Javier Aguada				Cajero: Ricardo Caballero				RESUMEN BANCARD			REGISTRO CONTABLE	
Día	Fecha	Cantidad de Recibos	Importe	Cantidad de Recibos	Importe	Total Recibos	Total Importe	Transacciones	Importe	Totales	Monto	Diferencia s/All		
Viernes	01/04/2022	39	28.827.897	52	23.949.876	91	52.777.773	29	5.547.214	58.324.987	58.324.987	0		
Sábado	02/04/2022											0		
Domingo	03/04/2022											0		
Lunes	04/04/2022	24	17.610.205	25	13.515.864	49	31.126.069	27	5.239.038	36.365.107	36.365.107	0		
Mañes	05/04/2022	25	28.132.297	25	11.446.633	50	39.578.930	22	9.817.688	49.396.618	49.396.618	0		
Miércoles	06/04/2022	39	30.729.844	47	52.390.352	86	83.120.196	16	3.257.888	86.378.084	86.378.084	0		
Jueves	07/04/2022	41	34.515.993	35	16.817.765	76	51.333.758	27	6.471.750	57.805.508	57.805.508	0		
Viernes	08/04/2022	29	18.226.559	40	33.723.585	69	51.950.144	17	2.553.480	54.503.624	54.503.624	0		
Sábado	09/04/2022											0		
Domingo	10/04/2022											0		
Lunes	11/04/2022	27	10.478.071	28	16.817.744	55	27.295.815	26	2.993.740	30.289.555	30.289.555	0		
Mañes	12/04/2022	40	37.377.669	43	25.886.998	83	63.264.667	10	1.584.921	64.849.588	64.849.588	0		
Miércoles	13/04/2022							20	6.779.928	6.779.928	6.779.928	0		
Jueves	14/04/2022											0		
Viernes	15/04/2022											0		
Sábado	16/04/2022											0		
Domingo	17/04/2022											0		
Lunes	18/04/2022	19	40.459.447	29	26.855.562	48	67.315.009	25	3.962.299	71.277.308	71.277.308	0		
Mañes	19/04/2022	22	46.094.717	41	24.698.307	63	70.793.024	2	1.056.612	71.849.636	71.849.636	0		
Miércoles	20/04/2022	31	57.805.516	37	17.566.186	68	75.371.702	20	4.270.476	79.642.178	79.642.178	0		
Jueves	21/04/2022	21	17.434.099	27	51.773.996	48	69.208.095	5	660.383	69.868.478	69.868.478	0		
Viernes	22/04/2022	33	22.629.122	32	25.006.491	65	47.635.613	14	1.849.072	49.484.685	49.484.685	0		
Sábado	23/04/2022											0		
Domingo	24/04/2022											0		
Lunes	25/04/2022	29	19.459.292	28	39.534.899	57	58.994.191	16	1.364.795	60.358.986	60.358.986	0		
Mañes	26/04/2022	31	32.754.984	20	47.679.642	51	80.434.626	11	1.716.995	82.151.621	82.151.621	0		
Miércoles	27/04/2022	25	21.220.291	30	24.918.448	55	46.138.739	24	3.433.992	49.572.731	49.572.731	0		
Jueves	28/04/2022	32	56.572.814	34	18.446.729	66	75.019.543	29	3.389.970	78.409.513	78.409.513	0		
Viernes	29/04/2022	26	11.050.407	31	38.654.393	57	49.704.800	21	5.635.268	55.340.068	55.340.068	0		
Sábado	30/04/2022											0		
<b>Totales</b>		<b>533</b>	<b>531.379.224</b>	<b>604</b>	<b>509.683.470</b>	<b>1.137</b>	<b>1.041.062.694</b>	<b>361</b>	<b>71.585.409</b>	<b>1.112.648.203</b>	<b>1.112.648.203</b>	<b>0</b>		

Semana Santa

**No se han visualizado observaciones dentro del periodo analizado.**



*[Firma]*  
Directora Interna  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual



Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.

MES DE SETIEMBRE 2022		Cajero: Javier Aguada				Cajero: Ricardo Caballero				RESUMEN BANCARD			REGISTRO CONTABLE	
Día	Fecha	Cantidad de Recibos	Importe	Cantidad de Recibos	Importe	Total Recibos	Total Importe	Transacciones	Importe	Totales	Montos	Diferencia s/All		
Jueves	01/09/2022	23	13.487.238	19	20.304.442	42	33.791.680	11	5.149.673	38.941.353	38.941.353	-		
Viernes	02/09/2022	35	33.938.806	37	55.322.199	72	89.261.005	16	2.403.183	91.664.188	91.664.188	-		
Lunes	05/09/2022	28	26.042.630	23	33.546.474	51	59.589.104	9	2.452.226	62.041.330	62.041.330	-		
Martes	06/09/2022	37	41.393.561	25	25.650.278	62	67.043.839	14	4.806.362	71.850.201	71.850.201	-		
Miércoles	07/09/2022	28	25.356.031	29	34.233.070	57	59.589.101	13	3.678.339	63.267.440	63.267.440	-		
Jueves	08/09/2022	30	22.903.785	22	41.638.782	52	64.542.567	25	3.629.297	68.171.864	68.171.864	-		
Viernes	09/09/2022	33	32.614.600	23	19.372.592	56	51.987.192	24	3.874.518	55.861.710	55.861.710	-		
Lunes	12/09/2022	24	18.195.520	27	23.394.228	51	41.589.748	26	8.435.656	50.025.404	50.025.404	-		
Martes	13/09/2022	38	45.415.222	13	21.054.803	51	66.470.025	33	4.855.411	71.325.436	71.325.436	-		
Miércoles	14/09/2022	34	34.036.886	21	53.899.924	55	87.936.810	13	5.787.252	93.724.062	93.724.062	-		
Jueves	15/09/2022	29	14.124.821	21	22.364.298	50	36.489.119	20	2.893.629	39.382.748	39.382.748	-		
Viernes	16/09/2022	6	5.394.895	4	1.667.513	10	7.062.408	12	2.599.360	9.661.768	9.661.768	-		
Lunes	19/09/2022	38	74.302.425	27	44.434.331	65	118.736.756	14	2.354.137	121.090.893	121.090.893	-		
Martes	20/09/2022	44	46.298.008	30	36.292.953	74	82.590.961	6	1.029.935	83.620.896	83.620.896	-		
Miércoles	21/09/2022	36	19.568.756	25	52.085.259	61	71.654.015	43	4.463.063	76.117.078	76.117.078	-		
Jueves	22/09/2022	32	31.339.447	33	24.620.344	65	55.959.791	38	6.424.833	62.384.624	62.384.624	-		
Viernes	23/09/2022	36	17.263.667	34	19.617.806	70	36.881.473	27	6.424.834	43.306.307	43.306.307	-		
Lunes	26/09/2022	21	17.999.338	25	18.734.999	46	36.734.337	15	2.256.052	38.990.389	38.990.389	-		
Martes	27/09/2022	19	23.149.004	29	23.835.627	48	46.984.631	32	6.130.563	53.115.194	53.115.194	-		
Miércoles	28/09/2022	36	30.211.427	34	62.727.919	70	92.939.346	11	2.795.537	95.734.883	95.734.883	-		
Jueves	29/09/2022	33	57.087.813	22	66.308.177	55	123.395.990	13	2.599.361	125.995.351	125.995.351	-		
Viernes	30/09/2022	34	28.789.124	22	21.677.669	56	50.466.793	20	2.893.629	53.360.422	53.360.422	-		
<b>Totales</b>		<b>674</b>	<b>658.913.004</b>	<b>545</b>	<b>772.783.687</b>	<b>1.219</b>	<b>1.381.696.691</b>	<b>435</b>	<b>87.936.850</b>	<b>1.469.633.541</b>	<b>1.469.633.541</b>	<b>-</b>		

**No se han visualizado observaciones dentro del periodo analizado.**

Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para contribuir con el desarrollo del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.

Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.

Teléf.: 021 210977



Paraguay.gov.py

[Página 9]



Misión: diseñar, implementar, fomentar y coordinar las políticas públicas de propiedad intelectual, concediendo la protección de los derechos derivados de esta materia a fin de garantizar la seguridad jurídica a sus titulares.

MES DE NOVIEMBRE 2022		INGRESOS CASH				RESUMEN BANCARD			REGISTRO CONTABLE			
		Cajero: Javier Aguada		Cajero: Ricardo Caballero								
Día	Fecha	Cantidad de Recibos	Importe	Cantidad de Recibos	Importe	Total Recibos	Total Importe	Transacciones	Importe	Totales	Monto	Diferencias/All
Martes	01/11/2022	38	30.898.037	21	19.372.602	59	50.270.639	10	1.716.559	51.987.198	51.987.198	0
Miércoles	02/11/2022	45	36.342.001	19	33.938.804	64	70.280.805	29	14.664.307	84.945.112	84.945.112	0
Jueves	03/11/2022	31	20.892.957	25	25.356.010	56	46.248.967	33	7.258.586	53.507.553	53.507.553	0
Viernes	04/11/2022	30	26.336.897	29	11.133.111	59	37.470.008	13	2.256.048	39.726.056	39.726.056	0
Lunes	07/11/2022	51	58.608.193			51	58.608.193	7	931.847	59.540.040	59.540.040	0
Martes	08/11/2022	49	80.923.440			49	80.923.440	18	10.299.346	91.222.786	91.222.786	0
Miércoles	09/11/2022											
Feriado												
Jueves	10/11/2022	40	49.289.727			40	49.289.727	23	11.427.372	60.717.099	60.717.099	0
Viernes	11/11/2022	67	122.807.487			67	122.807.487	37	11.378.332	134.185.819	134.185.819	0
Lunes	14/11/2022	67	51.153.456			67	51.153.456	14	9.367.501	60.520.957	60.520.957	0
Martes	15/11/2022			50	62.531.742	50	62.531.742	34	3.040.771	65.572.513	65.572.513	0
Miércoles	16/11/2022			51	55.959.793	51	55.959.793	7	931.847	56.891.640	56.891.640	0
Jueves	17/11/2022			48	50.859.173	48	50.859.173	16	2.108.917	52.968.090	52.968.090	0
Viernes	18/11/2022			52	36.489.109	52	36.489.109	19	5.738.208	42.227.317	42.227.317	0
Lunes	21/11/2022	8	13.291.068	44	28.249.656	52	41.540.724	12	2.207.006	43.747.730	43.747.730	0
Martes	22/11/2022	24	19.715.889	21	26.434.998	45	46.150.887	26	10.691.703	56.842.590	56.842.590	0
Miércoles	23/11/2022	36	17.508.920	36	31.535.620	72	49.044.540	18	3.825.473	52.870.013	52.870.013	0
Jueves	24/11/2022	24	38.107.578	24	45.071.898	48	83.179.476	15	5.198.717	88.378.193	88.378.193	0
Viernes	25/11/2022	38	33.938.819	21	54.733.668	59	88.672.487	13	1.863.693	90.536.180	90.536.180	0
Lunes	28/11/2022	25	39.088.468	19	9.269.421	44	48.357.889	5	833.757	49.191.646	49.191.646	0
Martes	29/11/2022	30	27.317.793	24	12.800.617	54	40.118.410	8	1.765.604	41.884.014	41.884.014	0
Miércoles	30/11/2022	27	26.876.396	24	20.647.735	51	47.524.131	18	2.207.007	49.731.138	49.731.138	0
<b>Totales</b>		<b>630</b>	<b>693.097.126</b>	<b>508</b>	<b>524.383.957</b>	<b>1.138</b>	<b>1.217.481.083</b>	<b>375</b>	<b>109.712.601</b>	<b>1.327.193.684</b>	<b>1.327.193.684</b>	<b>0</b>

**No se han visualizado observaciones dentro del periodo analizado**



Ing. *[Firma]*  
Directora Nacional de Propiedad Intelectual  
Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

Visión: Ser una institución comprometida con la mejora continua en la calidad de su gestión, para el mejoramiento del país mediante la protección de los derechos de propiedad intelectual.  
Dirección: Avda. España N° 323 c/ EE.UU.  
Teléfono: 021 210977  
Página web: www.dinapi.gov.py  
[Página 10]

### **RECOMENDACIÓN DE CONTROL INTERNO**

Si bien no hemos visualizado hallazgos u observaciones de control interno relevantes, en nuestro análisis hemos accedido al **Sistema SPRINT Versión 02** en el **Módulo de Caja y Tesorería** con el fin realizar un cruce de datos con los documentos que ha remitido el área auditada y verificar los cambios del Sistema observados en la anterior Auditoría Financiera y Presupuestaria sobre ingresos del Ejercicio Fiscal 2021, aunque en la realización de los análisis de estos encontramos los mismos inconvenientes anteriores, el listado denominado “*Recibos procesados por día*” se han encontrados múltiples errores entre los meses analizados (enero a diciembre 2022). Por tanto, se recomienda reverificar el Sistema con el fin de mitigar el riesgo de inconsistencia en los documentos de la Institución.

### **J- CONCLUSION GENERAL**

Este Equipo Auditor concluye que basado en el análisis de los documentos remitidos por el área auditada, de los cuales **no se ha visualizado observación** alguna entre los importes registrados por el área auditada y esta auditoría interna.

### **K- RECOMENDACIÓN GENERAL**

A la Dirección de Administración y Finanzas que prosiga con sus tareas basada en las disposiciones legales vigentes que rigen en la materia a fin de ir fortaleciendo el Control Interno apuntando a la eficacia, eficiencia y economía en las operaciones realizadas en pos de la mejora continua.

Es nuestro informe,

**Asunción, 12 de Diciembre del 2023.**

  
C.P. Carolina Zaracho  
Jefa Interina del Dpto. de Auditoría Financiera  
Dirección de Auditoría Interna Institucional

  
Ing. Com. Viviana María Ayala T.  
Directora Interina  
Dirección de Auditoría Interna Institucional