



TETĀ
ARANDUPY
SĀMBYHYHA
SECRETARÍA
NACIONAL
DE CULTURA

TETĀ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL
Jajapo ñande raperá ko'ága guive
Construyendo el futuro hoy

INFORME A.I. N° 02/2018

SEGUIMIENTO A LOS LEGAJOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS

DEL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2.016

TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría Financiera – Ejecución Presupuestaria.

ÁREA DE RIESGO: Legajos de Rendición de Cuentas.

INTRODUCCIÓN.

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD: La Secretaría Nacional de Cultura (SNC) fue creada por Ley de la Nación N° 3.051/06, con personería jurídica autárquica de derecho público vinculada con el Poder Ejecutivo.

MISIÓN: Diseñar, regular e impulsar las políticas culturales; proteger el patrimonio cultural tangible e intangible, preservar la diversidad cultural y lingüística; promover y amparar la participación ciudadana en todas las actividades, las distintas creaciones y manifestaciones culturales, con el propósito de reforzar la identidad nacional.

VISIÓN: Ser una institución confiable, transparente y pluralista, consagrada a la protección de la riqueza y la diversidad cultural, a la promoción y defensa de las diferentes manifestaciones artísticas y culturales, reforzando la identidad nacional e una sociedad más justa, cohesionada e integradora.

ANTECEDENTES

- Decreto N° 7.619 de fecha 22 de agosto de 2.017 "Por la cual se establecen Normas de Control Interno y Plazos para la Rendición de Cuentas en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo".
- La Resolución AGPE N° 293/2017 "Por la cual se reglamenta el Decreto N° 7.619/2017 y se establecen la forma y los plazos de presentación y los mecanismos de revisión de las Rendiciones de Cuentas en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo".



- La Resolución SNC N° 811/2017 de fecha 08 de noviembre de 2.017 *"Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual, Cronograma de Actividades y la Identificación del Plan de Gestión de Riesgo de la Dirección de Auditoría Interna de la Secretaría Nacional de Cultura dependiente de la Presidencia de la República, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2018"*.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Verificar si los legajos de Rendición de Cuentas cuentan con los documentos respaldatorios en concordancia con las disposiciones aplicables al Sector Público.

ALCANCE

El periodo de evaluación comprende el Ejercicio Fiscal 2.016. El análisis no incluye una revisión detallada e integral, además, el resultado del presente informe surge del análisis de una muestra selectiva de los documentos proveídos a la Dirección de Auditoría Interna para su estudio, la mencionada documentación es de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la Secretaría Nacional de Cultura intervinientes en la ejecución de las operaciones examinadas.

LIMITACIÓN AL ALCANCE O INCUMPLIMIENTO

El trabajo de esta auditoría no incluye una revisión integral de todas las operaciones, por tanto, el presente informe no puede considerarse como una exposición de todas las eventuales deficiencias

MARCO LEGAL APLICABLE

Esta auditoría tuvo en cuenta las siguientes disposiciones legales para el desarrollo de los trabajos:

- Constitución Nacional del Paraguay.
- Ley N° 3.051/06 *"Nacional de Cultura"*.
- Ley N° 1.626/00 *"De la Función Pública"*.
- Ley N° 1.535/99 *"De Administración Financiera del Estado"*.

- 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".
- Decreto N° 13.245/01 "Por el cual se reglamenta la Auditoría General del Poder Ejecutivo y se establecen sus competencias, responsabilidades y marco de actuación así como para las Auditorías Internas Institucionales de las Entidades y Organismos del Estado, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley N° 1.535/99 "De Administración Financiera del Estado".
- Decreto N° 1.249/03 "Por el cual se aprueba la Reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado".
- Otras disposiciones pertinentes.

CONSIDERACIONES Y NÓMINA DE AUTORIDADES

La Dirección Financiera, depende jerárquicamente de la Dirección General de Administración y Finanzas que a su vez depende jerárquicamente del Ministro – Secretario Ejecutivo de la Secretaría Nacional de Cultura según Resolución SNC N° 416/2017 del 09 de junio de 2017 "Por el cual se establece la estructura orgánica y funcional de la Secretaría Nacional de Cultura (SNC) dependiente de la Presidencia de la República"

DESDE: ENERO		HASTA: SETIEMBRE	
Arq. Mabel Causarano	Ministra Secretaria – Ejecutiva		
C.P. Edberta Mendoza	Directora General de Administración y Finanzas		
Lic. Edith Leiva	Directora Financiera		
DESDE: SETIEMBRE			
Dr. Fernando Griffith	Ministro Secretario – Ejecutivo		
Lic. Aníbal Lovera Talavera	Director General de Administración y Finanzas		
Lic. Edith Leiva	Directora Financiera		

DESARROLLO DEL INFORME.

Presupuesto de Gastos - Ejercicio Fiscal 2016				
Mes	Presupuesto Vigente Gs.	Obligado Gs.	Pagado Gs.	Porcentaje Ejecutado.
01	16.599.514.203	1.263.770.325	0	8%
02		1.184.122.344	272.012.732	7%
03		1.325.861.571	1.199.125.722	8%
04		1.146.188.752	2.304.515.786	7%
05		1.151.213.388	1.247.288.222	7%
06		1.129.604.793	1.055.863.918	7%
07		1.172.739.578	1.265.333.789	7%
08		1.034.345.496	1.167.900.288	6%
09		1.286.282.074	1.017.868.129	8%
10		1.184.778.707	1.169.095.839	7%
11		1.175.641.769	732.440.449	7%
12		2.335.819.528	3.908.291.584	14%
TOTAL		15.390.368.325	15.339.736.458	100%

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 100 – “Servicios Personales” siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
111	“Sueldos”
113	“Gastos de Representación”
114	“Aguinaldo”
123	“Remuneración Extraordinaria”
125	“Remuneración Adicional”
131	“Subsidio Familiar”
133	“Bonificaciones y Gratificaciones”
137	“Gratificaciones por Servicios Especiales”
141	“Contratación del Personal Técnico”
144	“Jornales”
145	“Honorarios Profesionales”
191	“Subsidio para la Salud”
199	“Otros Gastos del Personal”



OBLIGACIONES EN EL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2.016

O. G.	Ejecución Presupuestaria - Primer Semestre 2016						
	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto"						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
111	674.457.045	667.551.547	670.684.880	661.984.880	657.260.825	657.260.825	3.989.200.002
113	17.850.100	17.850.100	18.937.600	18.937.600	18.937.600	18.937.600	111.450.600
114	0	0	0	0	0	0	0
123	7.589.314	10.632.921	18.073.288	25.369.255	30.334.825	30.924.435	122.924.038
125	7.264.280	8.080.717	11.972.949	17.598.268	23.811.085	17.863.654	86.590.953
131	70.000	70.000	161.070.000	1.500.000	2.070.000	570.000	165.350.000
133	208.300.000	92.997.870	74.953.670	68.564.080	74.722.482	95.816.205	615.354.307
137	0	47.800.000	32.900.000	24.266.663	23.566.667	32.900.000	161.433.330
141	114.181.100	111.619.073	110.881.100	110.881.100	109.231.100	107.771.856	664.565.329
144	51.981.100	51.981.100	51.981.100	50.157.045	50.157.045	50.157.045	306.414.435
145	77.000.000	77.000.000	77.000.000	77.000.000	77.000.000	77.000.000	462.000.000
191	40.400.000	39.800.000	39.700.000	39.270.000	38.800.000	38.800.000	236.770.000
199	64.677.386	58.739.016	57.706.984	50.659.861	45.321.759	1.603.173	278.708.179
Total	1.263.770.325	1.184.122.344	1.325.861.571	1.146.188.752	1.151.213.388	1.129.604.793	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 200 – "Servicios No Personales" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
210	"Servicios básicos"
220	"Transporte y almacenaje"
230	"Pasajes y viáticos"
240	"Gastos por servicios de aseo, mantenimiento y reparaciones"
250	"Alquileres y Derechos"
260	"Servicios técnicos y profesionales"
280	"Otros servicios en general"
290	"Servicios de capacitación y adiestramiento"

O. G.	Ejecución Presupuestaria Primer Semestre 2016						
	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos.						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
210	0	0	72.259.825	0	0	56.467.279	128.727.104
220	0	0	0	0	0	0	0
230	0	12.811.296	13.737.876	133.307.244	49.125.837	43.150.397	252.132.650
240	0	12.262.000	16.036.000	44.762.000	0	210.530.793	283.590.793
250	0	0	213.100.136	60.000.000	0	0	273.100.136
260	0	177.880.000	97.704.000	73.464.700	151.955.800	22.070.000	523.074.500
280	0	0	0	82.640.000	124.654.000	66.172.313	273.466.313
290	0	0	1.200.000	0	0	10.800.000	12.000.000
Total	0	202.953.296	414.037.837	394.173.944	325.735.637	409.190.782	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 300 – "Bienes de Consumos e Insumos" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
320	"Textiles y vestuarios"
330	"Productos de papel, cartón e impresos"
340	"Bienes de consumo de oficinas e insumos"
350	"Productos e instrum. químicos y medicinales"
360	"Combustibles y lubricantes"
390	"Otros bienes de consumo"



Ejecución Presupuestaria Primer Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos.						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
320	0	0	0	0	17.545.500	2.916.500	28.056.400
330	0	0	0	2.217.600	0	25.838.800	25.056.400
340	0	0	0	0	42.655.140	0	42.655.140
350	0	0	6.525.000	0	0	0	6.525.000
360	0	0	0	116.493.751	0	116.493.750	232.587.501
390	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	6.525.000	118.711.351	60.200.640	145.249.150	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 500 – "Inversión Física" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
520	"Construcciones"

Ejecución Presupuestaria Primer Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
520	0	0	78.418.560	0	0	0	78.418.560
Total	0	0	78.418.560	0	0	0	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 800 – "Transferencias" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
840	"Transferencias Corrientes al Sector Privado"
850	"Transferencias Corrientes al Sector Externo"
880	"Transferencias de Capital al sector Externo"

Ejecución Presupuestaria Primer Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
840	0	1.000.000.000	2.008.750.000	413.750.000	1.799.815.000	1.307.550.000	6.529.865.000
850	0	0	1.290.291.190	16.930.000	160.238	0	1.307.381.428
Total	0	1.000.000.000	3.299.041.190	430.680.000	1.799.975.238	1.307.550.000	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 900 – "Otros Gastos" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
910	"Pago de Impuestos, Tasas, Gastos Judiciales y Otros"

Ejecución Presupuestaria primer Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
910	0	0	5.461.500	0	0	0	5.461.500
Total	0	0	5.461.500	0	0	0	



Del análisis realizado, se seleccionó como muestra los siguientes O.G. de los documentos presentados como Rendición de Cuentas los que a continuación se exponen en el cuadro:

STR N°	fecha	MES	OG	CONCEPTO	IMPORTE
815	27/01/2016	Enero	131	Subsidio Familiar	70.000
688	27/01/2016	Enero	133	Gratificación ocasional	186.300.000
899	27/01/2016	Enero	133	Bonificaciones	22.000.000
8.402	22/01/2016	Febrero	131	Subsidio Familiar	70.000
8.405	22/02/2016	Febrero	133	Bonificaciones	500.000
8.407	22/02/2016	Febrero	133	Bonificaciones	505.976.549
9.204	23/02/2016	Febrero	133	Bonificaciones	3.000.000
9.206	23/02/2016	Febrero	133	Bonificaciones	3.000.000
12.158	25/02/2016	Febrero	133	Gratificación Ocasional	33.100.000
12.162	25/02/2016	Febrero	133	Gratificación Ocasional	2.800.000
18.476	15/03/16	Marzo	131	Subsidio Familiar	70.000
18.480	15/03/2016	Marzo	131	Subsidio por defunción	500.000
18.482	15/03/2016	Marzo	131	Subsidio por escolaridad	160.500.000
18.485	15/03/2016	Marzo	133	Bonificaciones	62.848.870
22.751	18/03/2016	Marzo	133	Bonificaciones	1.401.600
22.783	18/03/2016	Marzo	133	Bonificaciones	1.401.600
22.807	18/03/2016	Marzo	133	Gratificación Ocasional	7.100.000
29.968	31/03/2016	Marzo	133	Bonificaciones	800.000
34.071	15/04/2016	Abril	131	Subsidio Familiar	70.000
34.072	15/04/2016	Abril	131	Subsidio por Nacimiento	500.000
34.094	15/04/2016	Abril	131	Subsidio por defunción	500.000
42.586	28/04/2016	Abril	131	Subsidio por defunción	500.000
34.073	15/04/2016	Abril	133	Bonificaciones	500.000
34.075	15/04/2016	Abril	133	Bonificaciones	500.000
34.077	15/04/2016	Abril	133	Bonificaciones	500.000
34.082	15/04/2016	Abril	133	Bonificaciones	67.064.080
50.286	15/05/2016	Mayo	131	Subsidio Familiar	70.000
50.288	15/06/2016	Mayo	131	Subsidio por Nacimiento	2.000.000
50.485	15/05/2016	Mayo	133	Bonificaciones	73.395.982
66.141	16/06/2016	Junio	131	Subsidio Familiar	70.000
66.142	16/06/2016	Junio	131	Subsidio por defunción	500.000
66.144	16/06/2016	Junio	133	Bonificaciones	75.222.482
77.289	30/06/2016	Junio	133	Bonificaciones	20.593.723



SEGUIMIENTO A LOS LEGAJOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS

DEL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2.016

DESARROLLO DEL INFORME DEL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2.016.

Esto es en base al análisis de Legajos de Rendición de Cuentas al Nivel 100 – “Servicios Personales” siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
111	“Sueldos”
113	“Gastos de Representación
114	“Aguinaldo”
123	“Remuneración Extraordinaria”
125	“Remuneración Adicional”
131	“Subsidio Familiar”
133	“Bonificaciones y Gratificaciones”
137	“Gratificaciones por Servicios Especiales”
141	“Contratación del Personal Técnico”
144	“Jornales”
145	“Honorarios Profesionales”
191	“Subsidio para la Salud”
199	“Otros Gastos del Personal”

O. G.	Ejecución Presupuestaria – Segundo Semestre 2016						
	Obligaciones por mes según “Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto”						
	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
111	657.260.825	667.436.770	656.136.770	678.736.770	667.436.770	667.436.770	3.994.444.675
113	17.850.100	18.937.600	17.850.100	22.200.100	18.937.600	18.937.600	114.713.100
114	0	0	0	0	0	680.106.377	680.106.377
123	34.451.885	35.368.044	35.963.163	34.053.377	35.423.051	59.444.017	234.703.537
125	30.453.490	31.393.050	19.558.134	19.960.881	17.959.501	51.575.060	170.900.116
131	570.000	70.000	570.000	70.000	1.070.000	1.070.000	3.420.000
133	131.165.133	0	227.133.931	123.354.231	127.494.085	241.970.394	851.117.774
137	32.900.000	27.899.997	26.310.000	27.250.000	27.250.000	54.489.963	196.099.960
141	108.231.100	106.407.045	105.495.018	105.738.225	110.573.712	211.141.976	747.587.076

144	50.157.045	48.332.900	48.332.990	48.332.990	47.832.990	97.426.476	340.412.481
145	71.000.000	59.500.000	53.366.667	42.800.000	44.000.000	135.843.055	406.509.722
191	38.700.000	39.000.000	38.833.333	38.960.000	39.000.000	39.000.000	233.493.333
199	0	0	56.731.968	43.322.133	38.664.060	77.380.840	216.099.001
Total	1.172.739.578	1.034.345.496	1.286.282.074	1.184.778707	1.175.641.769	2.335.819.528	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 200 – “Servicios No Personales” siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
210	“Servicios básicos”
220	“Transporte y almacenaje”
230	“Pasajes y viáticos”
240	“Gastos por servicios de aseo, mantenimiento y reparaciones”
250	“Alquileres y Derechos”
260	“Servicios técnicos y profesionales”
280	“Otros servicios en general”
290	“Servicios de capacitación y adiestramiento”

O. G.	Ejecución Presupuestaria Segundo Semestre 2016						
	Obligaciones por mes según “Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto” y sumatoria de legajos.						
	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
210	14.707.623	0	0	65.169.808	42.665.314	0	122.542.745
220	1.083.000	0	0	6.040.000	7.581.000	0	14.704.000
230	37.316.911	74.622.530	6.945.444	106.268.502	136.578.017	0	361.731.404
240	71.970.108.	26.012.000	0	165.900.210	30.258.000	0	222.170.210
250	289.850.136	0	0	0	0	0	289.850.136
260	40.000.000	184.829.188	0	220.127.520	232.085.800	50.169.800	727.212.308
280	123.128.502	60.935.990	0	34.017.652	325.351.585	21.366.540	564.800.269
290	0	31.679.500	0	53.831.720	210.050.000	0	295.561.220
Total	578.056.280	378.079.208	6.945.444	651.355.412	984.569.716	71.536.340	



Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 300 – “Bienes de Consumos e Insumos” siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
320	“Textiles y vestuarios”
330	“Productos de papel, cartón e impresos”
340	“Bienes de consumo de oficinas e insumos”
350	“Productos e instrum. químicos y medicinales”
360	“Combustibles y lubricantes”
390	“Otros bienes de consumo”

O. G.	Ejecución Presupuestaria Segundo Semestre 2016						
	Obligaciones por mes según “Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto” y sumatoria de legajos.						
	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
320	0	0	0	0	0	0	0
330	2.940.000	1.662.000	0	0	5.475.000	0	10.077.000
340	0	1.800.000	0	146.269.120	0	0	148.069.120
350	17.028.000	0	0	0	0	0	17.028.000
360	0	0	0	0	0	0	0
390	0	0	0	16.425.000	0	0	16.425.000
Total	19.968.000	3.462.000	0	162.694.120	5.475.000	0	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 500 – “Inversión Física” siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
510	“Adquisición de inmuebles”
520	“Construcciones”
530	“Adquisiciones de maquinarias, equipos y herramientas en general”
540	“Adquisiciones de equipos de oficina y computación”
570	“Adquisición de activos intangibles”



Ejecución Presupuestaria Segundo Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
510	0	0	0	0	0	0	0
520	0	0	0	130.029.500	98.880.054	129.659.000	358.568.554
530	0	0	0	0	0	0	0
540	0	0	0	0	0	0	0
570	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	130.029.500	98.880.054	129.659.000	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 800 – "Transferencias" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
840	"Transferencias Corrientes al Sector Privado"
850	"Transferencias Corrientes al Sector Externo"
880	"Transferencias de Capital al sector Externo"

Ejecución Presupuestaria Segundo Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
842	246.337.500	500.000.00	238.730.000	284.370.000	129.500.000	0	898.937.500
845	0	0	0	0	0	0	0
849	414.400.000	0	0	240.000.000	44.600.000	0	699.000.000
851	499.304.800	0	0	0	0	0	499.304.800
Total	1.160.042.300	0	238.730.000	524.370.000	174.100.000	0	

Este informe es en base al análisis de documentos y Legajos de Rendición de Cuentas efectuados al Nivel 900 – "Otros Gastos" siendo parte de ello, los Objetos de Gastos siguientes:

Objeto del Gasto	Descripción
910	"Pago de Impuestos, Tasas, Gastos Judiciales y Otros"

Ejecución Presupuestaria Segundo Semestre 2016							
O. G.	Obligaciones por mes según "Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto" y sumatoria de legajos en guaraníes.						
	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total
910	647.050	0	0	0	1.403.120	2.428.570	4.428.570
Total	647.050	0	0	0	1.403.120	2.428.570	

Del análisis realizado, se seleccionó como muestra los siguientes OG de los documentos presentados como Rendición de Cuentas los que a continuación se exponen en el cuadro:

STR N°	fecha	MES	OG	CONCEPTO	IMPORTE
83.311	21/07/2016	Julio	123	Remuneración extraordinaria	34.451.885
83.216	21/07/2016	Julio	125	Remuneración Adicional	934.041
83.219	21/07/2016	Julio	125	Remuneración Adicional	5.907.800
83.223	21/07/2016	Julio	125	Remuneración Adicional	2.478.542
83.315	21/07/2016	Julio	125	Remuneración Adicional	21.133.107
82.366	19/07/2016	Julio	131	Subsidio Familiar	70.000
82.368	19/07/2016	Julio	131	Subsidio Familiar	500.000
82.380	19/07/2016	Julio	133	Bonificaciones y Gratificaciones	95.857.497
82.382	19/07/2016	Julio	133	Bonificaciones y Gratificaciones	1.168.392
91.406	29/07/2016	Julio	133	Bonificaciones y Gratificaciones	17.069.622
96.641	18/08/2016	Agosto	123	Remuneración extraordinaria	1.416.233
99.220	22/08/2016	Agosto	123	Remuneración extraordinaria	33.951.811
100.970	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	19.918.200
101.070	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	1.130.230
101.142	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	432.111
101.147	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	85.977
101.151	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	124.367
101.152	24/08/2016	Agosto	125	Remuneración Adicional	46.638
96.655	24/08/2016	Agosto	131	Subsidio Familiar	70.000
113.493	22/09/2016	Setiembre	123	Remuneración Extraordinaria	35.963.163

113.496	22/09/2016	Setiembre	125	Remuneración Adicional	19.558.134
113.418	22/09/2016	Setiembre	131	Subsidio Familiar	70.000
113.419	22/09/2016	Setiembre	131	Subsidio Familiar	500.000
110.416	14/09/2016	Setiembre	133	Bonificaciones y Gratificaciones	119.441.761
110.787	16/09/2016	Setiembre	133	Bonificaciones y Gratificaciones	1.731.310
113.423	22/09/2016	Setiembre	133	Bonificaciones y Gratificaciones	106.960.860
128.557	20/10/2016	Octubre	123	Remuneración extraordinaria	34.053.377
126.950	19/10/2016	Octubre	125	Remuneración Adicional	4.619.258
128.558	20/10/2016	Octubre	125	Remuneración Adicional	13.932.112
133.657	27/10/2016	Octubre	125	Remuneración Adicional	1.409.511
127.330	19/10/2016	Octubre	131	Subsidio Familiar	70.000
126.955	19/10/2016	Octubre	133	Bonificaciones y Gratificaciones	923.838
131.147	25/10/2016	Octubre	133	Bonificaciones y Gratificaciones	422.625

CONCLUSIÓN.

En base al análisis de los documentos y sus respectivas observaciones, los mismos fueron hallazgos de control interno, los cuales no incidieron de forma significativa en la gestión de la entidad, garantizando el fiel cumplimiento de los procedimientos.

Los documentos fueron analizados en su totalidad durante ejercicios anteriores, las observaciones que fueron realizadas a las dependencias correspondientes, ya fueron subsanadas conforme a las recomendaciones hechas por el equipo auditor, por lo tanto a modo de muestra fueron expuestas en este informe, empero se reitera que las mismas fueron subsanadas.


Lic. Gladys Alicia De Vargas
 Directora

