

Misión. Desarrollar, Fomentar y Proteger el Audiovisual Paraguayo en toda la cadena de valor de la industria, en todo el territorio nacional, reconociendo la diversidad cultural del país.

MEMORANDO

M 025/23

Para : LIC. LAURA ROJAS
Representante de la Unidad de Transparencia y Anticorrupción.
INSTITUTO NACIONAL DEL AUDIOVISUAL PARAGUAYO

De : IGNACIO FALCÓN
Director de auditoria interna
INSTITUTO NACIONAL DEL AUDIOVISUAL PARAGUAYO

Fecha: 11/09/23
Ref. : Informes de auditorias

Por medio de la presente cumplo en informar que se ha emitido un informe sobre aspectos administrativos y contables para Direccion Ejecutiva que se adjunta, del INAP al 30 de junio de 2023.

Atentamente.



Ignacio J. Falcón A.
Lic. Ignacio J. Falcón A.
Director de Auditoría Interna
INAP



M 022/23

MEMORANDO

Para : LIC. CRHISTIAN GAYOSO.
DIRECTOR EJECUTIVA
INSTITUTO NACIONAL DEL AUDIOVISUAL PARAGUAYO

De : IGNACIO FALCÓN
Director de auditoria interna
INSTITUTO NACIONAL DEL AUDIOVISUAL PARAGUAYO

Fecha: 16/08/23

Ref. : Informes de auditoría interna.

Por medio de la presente se informa las revisiones sobre aspectos administrativos y contables al 30 de junio de 2023.

De las revisiones efectuadas a los legajos de egresos de la institución se ha observado los siguientes:

1.- SERVICIOS PERSONALES

En cuanto a los pagos por servicios personales, Sueldos, Gastos de Representación y Gratificaciones, no se han observado la solicitud de transferencias de Recursos, Comprobantes de respaldo (liquidación de sueldos firmados por los beneficiarios, certificado de disponibilidad presupuestaria, comprobante de respaldo de pagos de aportes jubilatorios, planilla mensual de RRHH de movimiento del personal, registros contables, y registro de retenciones y pagos de aportes, autorización de pago.

2.- SERVICIOS NO PERSONALES

En cuanto a las provisiones y pagos e servicios no personales, no se han registrados las retenciones efectuadas, de servicios de energía eléctrica, aguas comunicaciones y alquiler, no se observa la solicitud de transferencias de recursos, certificado de disponibilidad presupuestaria, comprobante de retención impositiva, nota de pedido interno, autorización de pago, existe dos facturas diferentes por pago de servicio de alquiler de un mismo mes se ha duplicado la factura, no se observa los registros contables impresos de los servicios y se ha omitido el registro de las retenciones impositivas.

3.- BIENES DE CONSUMO E INSUMOS

Lo referente a adquisiciones de bienes de consumo e insumo, no se han registrados las retenciones impositivas, no se observa la Solicitud de transferencia de recurso, comprobante de autorización de pagos, certificado de disponibilidad presupuestaria, comprobante de retenciones impositivas, orden



Misión. Desarrollar, Fomentar y Proteger el Audiovisual Paraguayo en toda la cadena de valor de la industria, en todo el territorio nacional, reconociendo la diversidad cultural del país.

de compras, informe de almacenes de la necesidad del bien, nota de pedido interno, nota de remisión y/o recepción, registros contables etc.

4.- TRANSFERENCIAS

En lo que atañe a las transferencias de recurso no se ha podido observar los legajos de pagos realizados a las diferentes instituciones y/o personas.

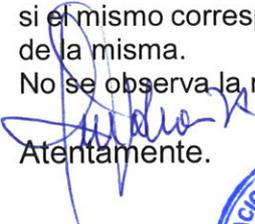
5.- PROVISION DE PASAJES

Lo que atañe a la provisión de pasajes no se ha observado el dictamen en cuanto al beneficiario tercero si el mismo es sujeto de beneficiarse con dicho aporte. No se observa la solicitud de Transferencias de recursos, comprobante de pagos, certificado de disponibilidad presupuestaria, comprobantes de retención, registros de las retenciones, registros contables.

6.- VIATICOS

Lo referente a provisión de viatico no se ha observado la liquidación de viatico si el mismo corresponda a la escala de acuerdo a la reglamentación y el destino de la misma.

No se observa la rendición por la provisión de G. 12.549.585.- de viáticos


Atentamente.

Lic. Ignacio J. Falcón
Director de Auditoría Interna
INAP

