

Misión: Somos un órgano que establece la política turística nacional, orientando, promoviendo, facilitando y regulando el desarrollo del turismo en el Paraguay en beneficio de visitantes y ciudadanía en general.

Tembipota: Orehina Tetā Remimoimby omopyendáva Tetāpy jehechauka rehegua política, ombohape, ohechauka, omoakārapu'ã ha oikuaauka tetā Paraguái tuichakue javeve, tetā ambue ha opavave tavayguakuéra jehasaporãverã.

MEMORÁNDUM

A.I. N° 112/2020

A : Lic. Sofía Elizabeth Montiel de Afara, Ministra
Secretaría Nacional de Turismo - SENATUR

cc. : Lic. Jorge Espínola, Director General
Dirección General de Administración y Finanzas

cc. : Lic. Mario Mendoza, Director
Dirección de Talento Humano

DE : Lic. Marta Muñoz, Directora
Dirección de Auditoría Interna

FECHA : 29 de julio de 2020

REFERENCIA : Remisión de Informe.




Tengo a bien dirigirme a Ud., a los efectos de remitir adjunto al presente, el Informe de Auditoría Interna AII N° 21/2020 "RUBRO OBJETO DE GASTOS: Remuneraciones Extraordinarias (123) - Remuneraciones Adicionales (125) - PERÍODO: 2° semestre – Ejercicio 2019".

Sin otro particular, le saludo atentamente.-

RECIBIDO
DIRECCIÓN DE GABINETE

30/07/20 9:33


Giselle Rizzi
Asistente de Gabinete
SENATUR

Visión: Al 2024 logramos que el Paraguay sea reconocido como un destino turístico competitivo a nivel internacional con productos sostenibles y de calidad, convirtiendo al turismo en uno de los sectores productivos de mayor impacto económico y social del país.

Tembitecha: Ary 2024-pe, rohupyty Tetā Paraguái oñemomba'eguasívó tenda jechaukapýramo opavave telānguéra renondépe mba'eapopy porã katuinte, ojaipáva tetā jehechaukágui temimoimby ohejáva hetave viru, tetáme guarã akārapu'ã.

Misión: Somos un órgano que establece la política turística nacional, orientando, promoviendo, facilitando y regulando el desarrollo del turismo en el Paraguay en beneficio de visitantes y ciudadanía en general.

Tembipota: Orehina Tetā Remimoimby omopyendáva Tetāpy jehechauka rehegua política, ombohape, ohechauka, omoakārapu 'ā ha oikuaauka tetā Paraguái tuichakue javeve, tetā ambue ha opavave tavayguakuéra jehasaporāverā.

AII N° 21/2020

SECRETARIA NACIONAL DE TURISMO (SENATUR) INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

OBJETO DE GASTOS:

Remuneraciones Extraordinarias (123)

Remuneraciones Adicionales (125)

PERÍODO: 2° semestre – Ejercicio 2019

A- ANTECEDENTES

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna Institucional, correspondiente al ejercicio fiscal 2020; el Memorandum de Encargo N°21/2020; se ha realizado el monitoreo, verificación y control de las documentaciones físicas del registro de horas trabajadas de los funcionarios permanentes de la SENATUR y las STR's, correspondientes al 2° semestre del año 2019, a fin de corroborar el pago de los objetos de gastos N° 123 y 125 (Remuneraciones Extraordinarias y Remuneraciones Adicionales).

B- OBJETIVOS

Verificar la eficacia y efectividad de los procedimientos administrativos y el sistema de control interno, específicamente, con relación al pago de las Remuneraciones Extraordinarias y Remuneraciones Adicionales.

Validar que los montos asignados en concepto de Remuneraciones Extraordinarias y Remuneraciones Adicionales estén correctamente calculados, se ajusten a las disposiciones legales vigentes y cumplan con todas las documentaciones requeridas a fin de autorizar el pago concernido.

C- ALCANCE

El Examen comprendió la verificación y análisis de los documentos que sustentan la ejecución presupuestaria y los estados contables y financieros relacionados con "Remuneración Extraordinaria" (123) y "Remuneración Adicional" (125), correspondientes a los meses de julio a diciembre del Ejercicio Fiscal 2019.

La labor fue practicada conforme lo establece el Manual de Auditoría Gubernamental y las Normas Internacionales de Auditoría.

Ellas requieren que el trabajo sea planificado y efectuado para obtener certeza razonable de que la información y documentación auditada no contengan exposiciones erróneas e igualmente, que las operaciones a las cuales ellas corresponden hayan sido ejecutadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.

Visión: Al 2024 logramos que el Paraguay sea reconocido como un destino turístico competitivo a nivel internacional con productos sostenibles y de calidad, convirtiendo al turismo en uno de los sectores productivos de mayor impacto económico y social del país.

Tembitecha: Ary 2024-pe, rohupyty Tetā Paraguái oñemomba'eguasívó tenda jechaukapýramo opavave tetānguéra renondépe mba' eapopy porā katuinte, ojaová tetā jehechaukágui temimoimby ohejáva hetave viru, tetāme guarā akārapu 'ā.

Misión: Somos un órgano que establece la política turística nacional, orientando, promoviendo, facilitando y regulando el desarrollo del turismo en el Paraguay en beneficio de visitantes y ciudadanía en general.

Tembipota: Orehína Tetã Remimoimby omopyendáva Tetãpy jehechauka rehegua política, ombohape, ohechauka, omoakãrapu'ã ha oikuaauka tetã Paraguái tuichakue javeve, tetã ambue ha opavave tavayguakuéra jehasaporãvera.

D- LIMITACIONES AL TRABAJO

Las limitaciones al alcance de este trabajo son las que surgen de las imperfecciones en la información suministradas por las áreas respectivas.

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 y enumeración de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

E- MARCO LEGAL

- Constitución Nacional
- Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado” y Decreto Reglamentario N° 8127/00.
- Ley N° 1626/00 “De la Función Pública”.
- Ley N° 1.388/98 – Crea la Secretaría Nacional de Turismo
- Ley N° 2828/05 – Del Turismo
- Decreto N° 8.111 – Por la cual se reglamenta la Ley 2828/05 “DEL TURISMO”
- Ley N° 6258/2019 “Que Aprueba el Presupuesto General de Ingresos y Gastos de la Nación para el ejercicio fiscal 2019”
- Decreto 1145/2019 “Guía de Normas y Procesos de Ejecución de la Ley N° 6258/2019”
- RESOLUCIÓN N° 90/2019 DE FECHA 29/01/2019, SOBRE PAGO DE BENEFICIOS

F- PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

Revisión completa de los documentos y respaldos referentes horas de trabajo efectivamente computadas y realizadas por funcionarios permanentes, contratados y comisionados de la SENATUR, durante los meses julio a diciembre de 2019, teniendo en cuenta las disposiciones legales aplicables a dichos rubros.

Los documentos proveídos para su estudio, son de exclusiva responsabilidad de la Dirección de Talento Humano y de la Dirección de Finanzas y áreas respectivas quienes intervienen directamente en la ejecución y formalización de las operaciones examinadas que sustentan las erogaciones.

G- DESARROLLO DEL INFORME

A continuación se detallan las observaciones y hallazgos resultantes en base al análisis de la documentación soporte constituida por las STR's, OP's, planillas de marcaciones, planillas de cálculos, memorándums de solicitud de pagos, donde se puntualizan las erogaciones realizadas en concepto de Remuneración Extraordinaria y Remuneración Adicional, imputadas al Objeto de Gasto 123 y 125.



Visión: Al 2024 logramos que el Paraguay sea reconocido como un destino turístico competitivo a nivel internacional con productos sostenibles y de calidad, convirtiendo al turismo en uno de los sectores productivos de mayor impacto económico y social del país.

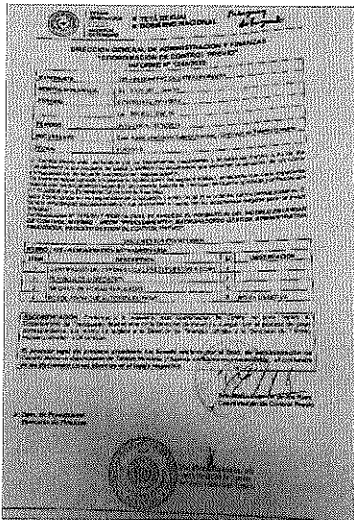
Tembichecha: Ary 2024-pe, rohupyty Tetã Paraguái oñemomba'eguasúvo tenda jechaukapýramo opavave tetãnguéra renondépe mba'eapopy porã katuínte, oja'póva tetã jehechaukágui temimoimby ohejáva hetave viru, tetãme ñuarã akãrapu'ã.

Misión: Somos un órgano que establece la política turística nacional, orientando, promoviendo, facilitando y regulando el desarrollo del turismo en el Paraguay en beneficio de visitantes y ciudadanía en general.

Tembiyoty: Orehina Tetā Remimoimby omopyendáva Tetāpy jehechauka rehegua política, ombohape, ohechauka, omoakārapu'ā ha oikuaauka tetā Paraguái tuichakue javeve, tetā ambue ha opavave tavayguakuéra jehasaporāverá.

➤ Observaciones

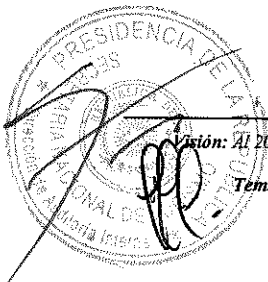
- Los cálculos y sumatorias de las horas trabajadas se realizan de manera manual.
- En la planilla de asistencia diaria remitida por la Dirección de Talentos Humanos, se visualiza el control hecho a mano escrita de la suma de las horas trabajadas por cada funcionario.
- Se observan fotocopias simples de documentos de control, en lugar de originales y/o copias autenticadas.



H- CONCLUSIONES GENERALES

Las observaciones y recomendaciones que esta Auditoría describió se hallan enmarcadas dentro de las formalidades de las rendiciones que son presentadas y verificadas por la Contraloría General de la República, razón por la cual deben ser cumplidas de la mejor manera posible.

Se reitera la necesidad de solicitar a la Dirección de Tecnología de la Información, apoyo en el sentido de realizar un sistema a ser utilizado para la confección de los cálculos de las horas trabajadas por cada funcionario y en consecuencia, se indique el monto preciso a ser abonado en concepto de remuneraciones por horas extraordinarias y adicionales.



Visión: Al 2024 logramos que el Paraguay sea reconocido como un destino turístico competitivo a nivel internacional con productos sostenibles y de calidad, convirtiendo al turismo en uno de los sectores productivos de mayor impacto económico y social del país.

Tembihecha: Ary 2024-pe, rohupyty Tetā Paraguái oñemomba'eguasiño tenda jechaukapýramo opavave tetānguéra renondépe mba'eapopy porã katuĩnte, ojapóva tetā jehechaukágúy temimoimby ohejáva hetave viru, tetāme ñuarã akārapu'ā.

Misión: Somos un órgano que establece la política turística nacional, orientando, promoviendo, facilitando y regulando el desarrollo del turismo en el Paraguay en beneficio de visitantes y ciudadanía en general.

Tembipota: Orehina Tetã Remimoimby omopyendáva Tetãpy jehechauka rehegua política, ombohape, ohechauka, omoakãrapu'ã ha oikuaauka tetã Paraguái tuichakue javeve, tetã ambue ha opavave tavayguakuéra jehasaporãverã.

I- RECOMENDACIONES GENERALES

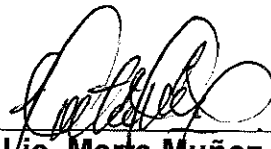
- 1) Seguir con los procedimientos de control de manera a lograr eficiencia y eficacia en los procedimientos administrativos.
- 2) Fomentar que los mecanismos de control interno sean confiables y oportunos.
- 3) Creemos que es indispensable una adecuación del sistema informático, para realizar informes más precisos, ya sea en cuanto al cálculo de las horas extraordinarias, horas adicionales, ausencias o llegadas tardías y motivos de las mismas que afecten al control de las cantidades de horas extraordinarias generadas y de la asistencia del funcionario de SENATUR.

Asunción, 29 de julio de 2020.

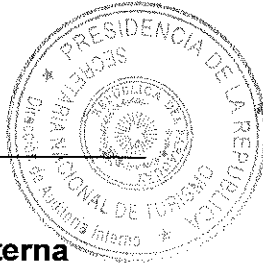
Es nuestro informe.



Pablo Riquelme Zaracho
Auditor



Lic. Marta Muñoz
Directora
Dirección de Auditoría Interna



Visión: Al 2024 logramos que el Paraguay sea reconocido como un destino turístico competitivo a nivel internacional con productos sostenibles y de calidad, convirtiendo al turismo en uno de los sectores productivos de mayor impacto económico y social del país.

Tembihecha: Ary 2024-pe, rohupyty Tetã Paraguái oñemomba'eguasívó tenda jechaukapyramo opavave tetãnguéra renondépe mba'eapopy porã katuñite, ojaóva tetã jehechaukágui temimoimby ohejáva hetave viru, tetãme guarã akãrapu'ã.