

# Auditoria Interna

Nota N° 18-17

	<b>POLICÍA NACIONAL</b>		<b>TETÁ REKUÁI</b> <b>GOBIERNO NACIONAL</b> <small>Jajapo handa raperá ko'ága guive construyendo el futuro hoy</small>
<b>POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY</b> <b>GABINETE DE LA COMANDANCIA</b> <b>DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA</b>			
<b><u>INFORME DE AUDITORIA</u></b>			
Asunción, 13 de febrero de 2017.			
<b>AL: <i>COMISARIO GENERAL COMANDANTE, CRÍSPULO E. SOTELO CÁCERES</i></b> <b><i>COMANDANTE DE LA POLICÍA NACIONAL</i></b>			
<b><u>ALCANCE DEL TRABAJO</u></b>			
	Hemos procedido a la verificación del Balance Consolidado Por Programa (CRIBALM6), Estado de Resultados Por Programa (CRIBALM7), Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones por Programa (CRIBALM3), Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto por Programa (CRLEJE04), Listado de Ejecución por Ingresos, Nota de Estados Contables y Conciliación Bancaria de la Policía Nacional que incluyen información Financiera, Económica y Patrimonial, al 31 de diciembre de 2016, remitidos por la División Contabilidad de la Dirección Administrativa de la Policía Nacional.		
	La verificación se ha efectuado conforme al Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna del Ejercicio Fiscal 2016, aprobado por Resolución N° 1379 de fecha 10 de diciembre de 2015, de la Comandancia de la Policía Nacional.		
	Los papeles de trabajo que respaldan la verificación se hallan a disposición de la Comandancia.		
	Los hechos que se describen a continuación constituyen las observaciones que consideramos más representativas acerca de las Áreas Financiera y de Gestión.		
<b><u>ÁREA FINANCIERA Y ECONÓMICA</u></b>			
<b>Balance Consolidado Comprobación de Saldos y Variaciones del 01/01/2016 al 31/12/2016 (CRIBAL M3)</b>			
Analizado el Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones (CRIBAL M3), cerrado al 31/12/2016, concluimos que se han dado cumplimiento a las normativas contables emanadas del Ministerio de Hacienda, con aplicación del Sistema Integrado de Contabilidad (SICO), en el cual se procesan las operaciones administrativas con respecto a la ejecución presupuestaria.			
Los saldos de las cuentas patrimoniales que conforman el "Activo" de la Institución al 31 de diciembre de 2016, constituyen el registro contable de los Bienes y Disponibilidades de la misma, respaldados por las documentaciones contables correspondientes, y el "Pasivo" se halla compuesto por Obligaciones Pendientes de Pago, según las notas de los Estados Contables, que deberán ser regularizadas en el presente Ejercicio Fiscal.			
1			





POLICÍA NACIONAL



**TETÁ REKUÁI**  
GOBIERNO NACIONAL  
*Jajapo hände raperá ko'ã guive*  
construyendo el futuro hoy

POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY  
GABINETE DE LA COMANDANCIA  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

**1. CUADRO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE**

Según Listado de Ejecución de Gastos por Unidad (CRLEJE05), sobre movimientos del 01/01/2016 al 31/12/2016 por Programas y Subprogramas, es como sigue:

UNIDAD DE ADMINISTRACION FINANCIERA			
TIPO DE PRESUPUESTO 1 PROGRAMAS DE ADMINISTRACION			
PROGRAMA 2 ADMINISTRACION GENERAL DE LA POLICIA NACIONAL			
TIPO DE PRESUPUESTO 2 PROGRAMAS DE ACCION:			
PROGRAMA 1 SERVICIOS SOCIALES DE CALIDAD			
SUB-PROGRAMAS: 1 IMPLEMENTACION DEL PLAN ESTRATEGICO POLICIAL			
2 INVESTIGACION DE HECHOS PUNIBLES			
3 ATENCION Y DESPACHO DE LLAMADAS DE EMERGENCIA 911.4 UNIDAD ESPECIAL ANTISEQUESTRO DE PERSONAS			
5 EQUIPAMIENTOS DE LA POLICIA NACIONAL			
6 FORMACION Y CAPACITACION			
7 SERVICIOS DE IDENTIFICACION DE PERSONAS			
PROGRAMA 2 EMPLEO Y PROTECCION SOCIAL			
<b>RESUMEN GENERAL</b>			
FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC. EJECUTADO
10	2.056.993.219.228	1.962.084.265.301	95,39%
30	79.955.933.659	38.899.600.062	48,65%
<b>TOTAL</b>	<b>2.136.949.152.887</b>	<b>2.000.983.865.363</b>	<b>93,64%</b>

Del Presupuesto Vigente de Gs. 2.136.949.152.887 (Dos billones ciento treinta y seis mil novecientos cuarenta y nueve millones ciento cincuenta y dos mil ochocientos ochenta y siete guaraníes), fueron ejecutados el monto de Gs. 2.000.983.865.363 (Dos billones novecientos ochenta y tres mil millones ochocientos sesenta y cinco mil trescientos sesenta y tres ), que corresponde al 93,64% del Presupuesto Anual Vigente del Ejercicio Fiscal 2016.

TIPO DE PRESUPUESTO 1 PROGRAMAS DE ADMINISTRACION			
PROGRAMA 2 ADMINISTRACION GENERAL DE LA POLICIA NACIONAL			
FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC. EJECUTADO
10	98.348.022.885	77.968.892.188	79,28
30	1.152.025.386	1.064.210.346	92,38
	99.500.048.271	79.033.102.534	79,43





POLICÍA NACIONAL



**TETÁ REKUÁI**  
**GOBIERNO NACIONAL**  
Jajapo hãnde isperã ko'ãga guive  
Construyendo el futuro hoy

**POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY  
GABINETE DE LA COMANDANCIA  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**TIPO DE PRESUPUESTO 2 PROGRAMA DE ACCION**

**PROGRAMA 1 SERVICIOS SOCIALES DE CALIDAD**

**SUB-PROGRAMA 1 IMPLEMENTACION DEL PLAN ESTRATEGICO POLICIAL**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10-SUELDOS	1.832.692.498.353	1.775.422.839.088	96,88
10-GASTOS	66.761.724.168	59.037.295.070	88,43
<b>TOTAL</b>	<b>1.899.454.222.521</b>	<b>1.834.460.134.158</b>	<b>96,58</b>

**SUB-PROGRAMA 2 INVESTIGACION DE HECHOS PUNIBLES**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10	663.184.937	595.109.337	89,74
30	54.019.350	13.500.000	24,99
<b>TOTAL</b>	<b>717.204.287</b>	<b>608.609.337</b>	<b>84,86</b>

**SUB-PROGRAMA 3 ATENCION Y DESPACHO DE LLAMADAS DE EMERGENCIA 911**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10	355.352.152	355.343.696	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>355.352.152</b>	<b>355.343.696</b>	<b>100,00</b>

**SUB-PROGRAMA 4 UNIDAD ESPECIAL ANTISEQUESTRO DE PERSONAS**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10	1.411.921.331	1.411.905.175	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.411.921.331</b>	<b>1.411.905.175</b>	<b>100,00</b>

**SUB-PROGRAMA 5 EQUIPAMIENTO PARA LA POLICIA NACIONAL**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10	43.872.550.648	36.136.421.230	82,37
<b>TOTAL</b>	<b>43.872.550.648</b>	<b>36.136.421.230</b>	<b>82,37</b>

**SUB-PROGRAMA 6 FORMACION Y CAPACITACION**

FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORC.EJECUTADO
10	11.082.233.796	9.402.644.387	84,84
30	2.272.400.000	2.178.227.773	95,86
<b>TOTAL</b>	<b>13.354.633.796</b>	<b>11.580.872.160</b>	<b>86,72</b>





POLICÍA NACIONAL



**TETÁ REKUÁI**  
GOBIERNO NACIONAL  
*Jajapo hãnda raperã ho'ãga guive*  
Construyendo el futuro hoy

POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY  
GABINETE DE LA COMANDANCIA  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

PROGRAMA 2 EMPLEO Y PROTECCIÓN SOCIAL			
FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORCENTAJE EJECUTADO
10	1.805.730.958	1.753.815.130	97,12
30	51.514.858.022	15.643.776.073	30,37
<b>TOTAL</b>	<b>53.320.588.980</b>	<b>17.397.591.203</b>	<b>32,63</b>

SUB-PROGRAMA 7 SERVICIOS DE IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS			
FUENTE	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	PORCENTAJE EJECUTADO
30	24.962.630.901	19.999.885.870	80,12
<b>TOTAL</b>	<b>24.962.630.901</b>	<b>19.999.885.870</b>	<b>80,12</b>

**2. RESUMEN DE LAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Referentes a Obligaciones Pendientes de pago del listado de Ejecución Presupuestaria por el objeto del Gasto (CRLEJE05), que ascienden a Gs. **179.078.900.109**, solicitadas al 31 de diciembre de 2016 y sin egreso contable, correspondientes al Presupuesto Tipo 1, Programa 002; Presupuesto Tipo 2 Programa 001, Subprogramas 01, 02, 03, 04, 05, 06, y 07; Programa 002.

Programa	Descripción	Monto	Observaciones
1.2	Administración General de la Policía Nacional	16.588.854.468	No fueron transferidos por el Ministerio de Hacienda al 31/12/2016
2.1.1	Implementación del Plan Estratégico Policial	149.086.092.664	
2.1.2	Investigación de Hechos Punibles	198.151.261	
2.1.3	Atención y Despacho de llamadas de Emergencia 911	27.334.725	
2.1.4	Unidad Especial Antisecuestros de Personas	1.796.117	
2.1.5	Equipamiento para la Policía Nacional	9.032.084.948	
2.1.6	Formación y Capacitación	2.462.472	
2.1.7	Servicio de Identificación de Personas	359.780.200	
2.2	Empleo y Protección Social	3.782.343.254	
<b>Total de Obligaciones Pendientes de Pago al 31/12/2016</b>		<b>179.078.900.109</b>	

**CONCLUSIONES**

**Del Presupuesto Total de Gs. 2.136.949.152.887** (Dos billones ciento treinta y seis mil novecientos cuarenta y nueve millones ciento cincuenta y dos mil ochocientos ochenta y siete guaraníes), correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 Programas de Administración, Programa 2 Administración General de la Policía Nacional, Tipo de Presupuesto 2 Programas de Acción, Programa 1 Servicios Sociales de Calidad, Sub-Programa 1 Implementación del Plan Estratégico Policial, Sub-programa 2 Investigación de Hechos Punibles, Sub-Programa 3 Atención y Despacho de Llamadas de Emergencia





POLICÍA NACIONAL



TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL  
Jajapo hände raperá ko'ága guive  
construyendo el futuro hoy

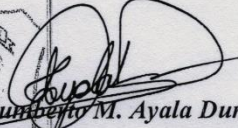
POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY  
GABINETE DE LA COMANDANCIA  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

911, Sub-Programa 4 Unidad Especial Antisecuestro de Personas, Sub-Programa 5 Equipamiento para la Policía Nacional, Sub-Programa 6 Formación y Capacitación, Sub-programa 7 Servicios de Identificación de Personas, Programa 2 Empleo y Protección Social, **fueron ejecutados** al 31 de diciembre de 2016 la suma de **Gs. 2.000.983.865.363** (Dos billones novecientos ochenta y tres mil millones ochocientos sesenta y cinco mil trescientos sesenta y tres ), que corresponde al 93,64% del Presupuesto Anual Vigente del Ejercicio Fiscal 2016.

**Las Deudas Flotantes (Obligaciones Pendientes de Pago) Gs. 179.078.900.109** (Ciento setenta y nueve mil setenta y ocho millones novecientos mil ciento nueve guaraníes), según Listado de Ejecución Presupuestaria por el Objeto del Gasto (CRLEJE05) al 31 de diciembre de 2016, correspondiente al Tipo de Presupuesto 1 Programas de Administración, Programa 2 Administración General de la Policía Nacional, Tipo de Presupuesto 2 Programas de Acción, Programa 1 Servicios Sociales de Calidad, Sub-Programa 1 Implementación del Plan Estratégico Policial, Sub-programa 2 Investigación de Hechos Punibles, Sub-Programa 3 Atención y Despacho de Llamadas de Emergencia 911, Sub-Programa 4 Unidad Especial Antisecuestro de Personas, Sub-Programa 5 Equipamiento para la Policía Nacional, Sub-Programa 6 Formación y Capacitación, Sub-programa 7 Servicios de Identificación de Personas, Programa 2 Empleo y Protección Social, equivalen al 8,38% del Presupuesto Anual vigente del Ejercicio Fiscal 2016.

**RECOMENDACIONES**

Una vez transferidos por el Ministerio de Hacienda las deudas pendientes de pago, y realizado el egreso contable, presentar los legajos de rendición de cuentas a la División de Rendición de Cuentas de la Dirección Administrativa.

  
**Humberto M. Ayala Duré**  
**Comisario Principal DCP**  
**Jefe Dpto. Auditoría Interna**





POLICÍA NACIONAL



POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY  
GABINETE DE LA COMANDANCIA  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

TETÁ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL  
Jaikoo ñande rapirí ko'ágo guive  
Construyendo el futuro hoy

Asunción, 13 de febrero de 2017.


Nota N° 18/2017.

Señor  
*Comisario Principal DCP.*  
**GERMÁN REAL MEDINA**, *Ayudante General*  
*Ayudantía General de la Comandancia*  
*Policía Nacional*

Tengo el honor de dirigirme al Señor Ayudante General, y por su intermedio a donde corresponda, a los efectos de elevar adjunto Informe del Departamento de Auditoria Interna de la Policía Nacional, correspondiente al **Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2016, de la UAF-2 Policía Nacional**, conforme al pedido realizado por la División Contabilidad de la Dirección Administrativa de la Policía Nacional, según Nota N°12 de fecha 9 de febrero del año 2017.

Se adjunta solicitud de los auditores.

Respetuosamente.

  
**HUMBERTO M. AYALA DURÉ**  
*Comisario Principal MCP.*  
*Jefe Dpto. Auditoria Interna*

COMANDANCIA POLICIA NACIONAL  
MESA DE ENTRADA Y SALIDA  
A N° Exp.: 1338  
Recibido por: Ofic 1810 a las 13:20 Hs.  
Nombre y Apellido: Aline Acosta  
Asunción de de de 20.

13 FEB. 2017