



COORDINACIÓN DE AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N° 12/2022

INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO DE LA ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES [OIM]

SÉPTIMO INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO OIM

La NOTA OIM/PY/N°025/2022 [09/05/2022], presenta por la ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES [OIM], a fin de verificar las documentaciones del Séptimo Informe Narrativo y Financiero, en el marco del acuerdo firmado del Proyecto "MEJORA DE LA GESTIÓN MIGRATORIA POR MEDIO DE GENERACIÓN DE CAPACIDADES HUMANAS Y ESTRUCTURALES APOYADO EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES [TICs]".

OBJETIVOS DE LA VERIFICACIÓN.

1. Verificar el Informe Narrativo y Financiero del Sexto Informe con la documentación de respaldo presentado.
2. Determinar si las documentaciones demuestran la efectividad de la ejecución.

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN

Se ha verificado el contenido de la NOTA OIM/PY/N°025/2022 [09/05/2022], con entrada en la Coordinación de Auditoría y Control Interno en fecha 06 de julio del 2022, providenciado por la Dirección de Administración y Finanzas, para su fines pertinentes, sobre las documentaciones del Séptimo Informe Narrativo y Financiero foliadas del 0000001 al 00000309

Cuadro [A]. INFORME FINANCIERO INTERMEDIO [Folio 0000001 y 0000002]

INFORME INTERINO PARA EL M.I. Y DGM		
DESCRIPCIÓN	PERIODO COMPRENDIDO	
	DE	HASTA
Periodo de Proyecto	08/11/2020	07/03/2022
Periodo que abarca el Informe	01/05/2021	30/09/2021
Fecha de Presentación		22/12/2021
FINANCIACIÓN		
TOTAL	CONFIRMADA	1.599.133.461
	RECIBIDA	1.599.133.461
	GASTOS	890.388.860

Cuadro [B]. INFORME FINANCIERO INTERMEDIO [Folio 0000001]

[1] DENOMINACIÓN	[2] FINANCIACIÓN TOTAL CONFIRMADA	[4] PRESUPUESTADO	[5] GASTOS
	1.599.133.461	1.599.133.461	890.388.860
PERSONAL		228.000.000	124.278.627
OFICINA		52.500.000	27.599.770
OPERACIONES	Refurbishment	49.935.634	49.935.634
	Trining of Parners	-	-
	Techical Assistance	620.437.500	204.445.484
	Fumiture and Equipment	-	-
	Hardware and Equipment	409.702.191	372.187.324
	Project Monitoring	20.446.201	-
	Connectivity	65.920.000	53.692.284
	Evaluation	47.575.727	-
Overhead OIM [7%]	104.616.208	58.249.737	
CONTRIBUCIONES			1.599.133.461
PRESUPUESTADO			1.599.133.469
TOTAL DE GASTOS DEL PERIODO INDICADO			890.388.860
TOTAL DE GASTOS DEL PERIODO ANTERIOR			174.622.000





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

Al realizar el análisis comparativo del Informe Financiero Intermedio del Periodo comprendido entre 01 de mayo 2021 al 30 de setiembre 2021, se visualiza la cantidad total de Contribuciones de Gs. 1.599.133.461 [Guaraníes Mil quinientos noventa y nueve millones ciento treinta y tres mil cuatrocientos sesenta y uno], de los cuales se ha utilizados en el Periodo indicado la Suma de Gs. 890.388.860 [Ochocientos noventa millones trescientos ochenta y ocho mil ochocientos sesenta], sumados a esto el total de Gasto del Periodo anterior Gs. 174.622.000 [Guaraníes Ciento setenta y cuatro millones seiscientos veinte y dos mil], totaliza la suma de Gs. 1.065.010.860 [Guaraníes Mil sesenta y cinco millones diez mil ochocientos sesenta], tal como se visualiza en el Cuadro C, quedando como Saldo de Recursos transferidos a la OIM del periodo analizado la Suma de Gs. 534.622.000 [Quinientos treinta y cuatro millones seiscientos veinte y dos mil].

Cuadro C

COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO					
ANÁLISIS COMPARATIVO					
[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6]
GASTOS	GASTOS DE OPERACIONES	CONTRIBUCCIONES	PRESUPUESTO	GASTOS	SALDO [3]-[5]
PERSONAL			228.000.000	124.278.627	103.721.373
OFICINA			52.500.000	27.599.770	24.900.230
OPERACIONES					-
	Refurbishment		49.935.634	49.935.634	-
	Trining of Pamers			-	-
	Techical Assistance		620.437.500	204.445.484	415.992.016
	Fumiture and Equipment				-
	Hardware and Equipment		409.702.191	372.187.324	37.514.867
	Project Monitoring		20.446.201	-	20.446.201
	Connectivity		65.920.000	53.692.284	12.227.716
	Evaluation		47.575.727	-	47.575.727
	Overhead OIM [7%]		104.616.208	58.249.737	46.366.471
TOTAL DE GASTOS DEL PERIODO ANTERIOR				174.622.000	(174.622.000)
ANÁLISIS COMPARATIVO					
TOTAL		1.599.133.461	1.599.133.461	1.065.010.860	534.122.601
Total de Gastos del Periodo Indicado				890.388.860	
Total de Gastos del Periodo Anterior				174.622.000	
Total de Gastos Acumulados				1.065.010.860	
Saldo de los Recursos transferidos a la OIM a la fecha de 30/setiembre/2021				534.122.601	

Al verificar las fojas N°s 0000064 y 0000065, que corresponde a la Planilla de Detalle de Gastos a TECHNICAL ASSISTENCE, donde el Total de Facturas asciende la Suma de Gs. 204.455.484 [Guaraníes Doscientos cuatro millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos ochenta y cuatro] en la cual se observa en los ÍTEM N° 19 y 20 diferencia en los documentos que los respaldan; la empresa que corresponde al ítem (19) figura María José Sánchez Mendoza con N° de Factura RFP693 CP Sánchez cuyo Monto de Factura Imputado figura como Negativo de [Gs. 6.658] [Guaraníes Seis mil Seiscientos cincuenta y ocho] que al comparar con el Formulario de Registro de Solicitud de Pago de la Foja 101 figura como Monto positivo de Gs. 6.658 [Guaraníes Seis mil Seiscientos cincuenta y ocho] con N° de Factura REP 511; la empresa que pertenece al Ítem (20) figura como REP 669 al 692, cuyo Monto Imputado corresponden a la suma de Gs. 948.616 [Guaraníes Novecientos cuarenta y ocho mil seiscientos diez y seis] sin documento respaldatorio; ambos sin fecha y Monto de Factura Guaraníes.

Al realizar la sumatoria de Gastos de las facturas correspondiente al Rubro HARWARE, SOFTWARE AND LICENSE de las empresas del Grupo Horus S.A. y Netlogic SRL, totalizan la suma de Gs. 422.122.980, y lo Presupuestado para el efecto corresponde la suma de Gs. 409.702.191, existiendo una diferencia superior de Gs. 12.420.789 de lo Presupuestado; y una diferencia de Gs. 22 [Guaraníes Vente y dos] entre el monto de la foja 000265 y de la foja 0000001, tal como se visualiza en el Cuadro D.

Cuadro D

N°	HARWARE, SOFTWARE AND LICENSE	MONTO
1	PRESUPUESTADO HARWARE, SOFTWARE AND LICENSE FOJA 0000001	409.702.191
2	TOTAL FACTURAS GRUPO HORUS Y NETLOGIC Fs270,273y 280)	422.122.980
DIFERENCIA ENTRE (1)-(2)		(12.420.789)
DIFERENCIA EN MONTO ENTRE FOJA 0000268 Y FOJA 0000001		22





COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(8) +(9)
N°	FOJAS	EMPRESA	MONTO	COMPROBAN TE TRANSFEREN CIA ITAU	FOJAS COMPRO BANTE ITAU	FOJA	FOJA	SIN RESPADO - FS 268	TOTAL SUMATORIA FACTURAS
1	0000273	GRUPO HORUS	340.822.900	153.370.305	0000274	0000001	0000268	3.600.000	
2	0000270	GRUPO HORUS	36.500.000	151.845.595	0000276			3.950.000	
3	0000280	NETLOGIC	44.800.080	35.607.000	0000271			18.420.756	
4				36.500.000	0000278			1.062.000	
5				44.800.080	0000281			15.308.171	
6								2.760.000	
7								4.354.707	
8								480.000	
TOTAL			422.122.980	422.122.980		372.187.324	372.187.346	49.935.634	422.122.980

Se observa en la Planilla de Gastos por Rubro HARWARE EQUIPMENT, SOFTWARE AND LICENCE (Foja 0000268) sumatoria de Monto Factura Guaraníes y sumatoria negativa de Monto Imputado de Gs. 49.935.634 [Guaraníes Cuarenta y nueve millones novecientos treinta y cinco mil seiscientos treinta y cuatro], sin ningún respaldo documentarios; al sumar con la totalidad de la Planilla de la Foja 0000268, totaliza la cantidad igual de las sumatoria de las Facturas de Grupo Horus y Netlogic SRL., Gs. 422.122.980 [Guaraníes Cuatrocientos veinte y dos millones ciento veinte y dos mil novecientos ochenta].

CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIONES

En base al análisis y verificaciones de las documentaciones respaldatorias al SÉPTIMO INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO, la Organización Internacional para las Migraciones (OIM) deberá ajustarse a las recomendaciones que se detallan:

1. Ajustar la diferencia existente entre las Fojas (0000064, 0000065) en los ÍTEM N° 19 y 20 y la Foja 0000101, además de adjuntar los documentos que lo respaldan, en cuanto al Número de Factura.
2. Replantear lo Presupuestado al Rubro HARWARE EQUIPMENT, SOFTWARE AND LICENCE atendiendo que existe una diferencia de Gs. 12.420.769 [Guaraníes Doce millones cuatrocientos veinte mil setecientos setenta y nueve], que corresponde a las facturas del Grupo Huros S.A., y Netlogic SRL.
3. Determinar que la Planilla de la Foja 0000268 se ajuste solamente al Rubro de HARWARE EQUIPMENT, SOFTWARE AND LICENCE, atendiendo que existe una diferencia de Gs. 49.935.634 [Guaraníes Cuarenta y nueve millones novecientos treinta y cinco mil seiscientos treinta y cuatro] que corresponde al Rubro del Gasto de Personal por la empresa que figuran en la Planilla de la Foja 0000268, sin ningún respaldo de documentos.
4. Ajustar la diferencia entre fojas 0000001 y 00000268, atendiendo que existe una diferencia de Gs. 22 [Guaraníes Veinte y dos].
5. Determinar la distribución de los Gastos Administrativos [Overhead] correspondiente al 7%.

Es mi Informe

Asunción, 15 de julio de 2022



Tetã Rekuái Moakãhapavé
JEVA REHEGUA
Ministerio del Interior
DIRECCIÓN GENERAL
DE MIGRACIONES

Econ. **Reinaldo Ruiz Díaz Vera**
Coordinación de Auditoría y Control Interno