Informe de Final de Auditoria Interna N° 04/2026

Nivel 500 Inversión Física

Sub Rubros: *530-Adquisiciones de Máquinas, Equipos y Herramientas en General; 540-Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación; y 570-Adquisiciones de Activos Intangibles.*

Área: Dirección General de Administración y Finanzas de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior -ANEAES
Asunción – Capital

Mes: Agosto
Año: 2026

Informe Final de Auditoria N° 04/2026

Modalidad Programada

PTA 2026 Auditoria Financiera – Ejecución Presupuestaria A-Código AF.03 – Nivel 500 – Inversión Física, Sub Rubros: 530-Adquisiciones de Máquinas, Equipos y Herramientas en General; 540- Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación; y 570- Adquisiciones de Activos Intangibles, del 01 de enero al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.

C.P. Karem Duarte, Consultora ***Mag.*** **Florencia Rivarola Leiva,** Jefa Departamento de Auditoria Interna

Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior (ANEAES)

Contenido del Informe

1. ABREVIATURAS UTILIZADAS
2. INTRODUCCIÓN
3. ANTECEDENTES
4. OBJETIVOS
5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA
6. PROCEDIMIENTOS
7. DISPOSICIONES LEGALES
8. RESPONSABLES INSTITUCIONALES Y DE CONTROL
9. DESARROLLO DEL INFORME

9.1 Participación del Grupo de Gastos 500 – Inversión Física: en el Presupuesto Institucional al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.

9.2 Montos obligados y pagados por Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 - Inversión Física al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.

9.3 Ejecución Presupuestaria por Objetos de Gasto

9.4 Análisis de las modificaciones presupuestarias del 01/01/2025 al 31/12/2025

9.5 Verificación de la consistencia y concordancia entre las facturas de adquisición y el formulario FC-04 (Movimiento de Bienes de Uso).

9.6 Verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Planilla FC04-Movimiento de Bienes de Uso

9.7 Verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Listado de Bienes (BRIBIEAC)

9.8 Verificación de las Planillas FC04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC)

9.9 Verificación de las Facturas de Adquisiciones, las Formulario F.C. N° 04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC)

9.10 Verificación de las Facturas de Adquisiciones de Bienes de Uso correspondientes al Nivel 500-Inversión Física, y los Objetos de Gastos.

9.11 Legajos de Rendición de Cuentas

9.12 Verificación de los documentos que sustentan las rendiciones de cuentas del Nivel 500-Inversión Física.

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

9.13 Verificación de que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Nivel 500-Inversion Física
10. CONCLUSIONES
11. PLAN DE MEJORAMIENTO

2. ABREVIATURAS UTILIZADAS

- **ANEAES:** Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior
- **AGPE:** Auditoria General del Poder Ejecutivo
- **CGR:** Contraloría General de la República
- **CD:** Consejo Directivo
- **CSP:** Comité de Suministro Público
- **CDC** : Código de Control
- **DGAF:** Dirección General de Administración y Finanzas
- **DF:** Dirección Financiera
- **DA:** Dirección Administrativa
- **DAI**: Departamento de Auditoría Interna
- **DS**: Departamento de Suministro
- **F.F.:** Fuente de Financiamiento
- **ID:** Identidad
- **LPN:** Licitación Pública Nacional
- **MAGU***:* Manual de Auditoría Gubernamental
- **O.G.:** Objeto de Gasto
- **PBC:** Pliego de Bases y Condiciones
- **PAC:** Programa Anual de Contrataciones
- **PTA:** Plan de Trabajo Anual
- **STR:** Solicitud de Transferencia de Recursos.
- **SIAGPE***:* Sistema Integrado de Auditoria Gubernamental del Poder Ejecutivo
- **SIAF:** Sistema Integrado de Administración Financiera.
- **SICO:** Sistema Integrado de Contabilidad Publica
- **DNCP:** Dirección General de Contrataciones Públicas
- **CM:** Convenio Marco
- **TV:** Tienda Virtual

3. INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) es un órgano de apoyo, asesoramiento y control; cuya finalidad es la de gestionar y coordinar procesos de administración de los recursos financieros y patrimoniales de esta Agencia para el cumplimiento de los objetivos institucionales, de conformidad a las normativas legales vigentes, relacionadas a la Administración Financiera del Estado.

Son funciones de la Dirección General de Administración y Finanzas:

a. Supervisar la ejecución de los procesos de formulación, presentación, ejecución, control y evaluación del presupuesto de la ANEAES.

b. Coordinar la elaboración y validación del plan financiero y plan de caja (programa de caja trimestral y/o mensual) de la ANEAES y controlar el cumplimiento de los procedimientos correspondientes para el proceso de ejecución presupuestaria.

c. Verificar la elaboración de los anteproyectos, proyectos y especificaciones técnicas, para los llamados a licitación.

d. Proponer medidas correctivas o modificatorias con respecto a los rubros presupuestarios de la institución.

e. Supervisar y controlar la elaboración de informes sobre los movimientos de ingresos y egresos de fondos, administración de fondos recibidos, rendición de cuentas, Transferencia de Recursos (STR-STF) para realizar pagos, su correspondiente acreditación y cobro por red bancaria.

f. Supervisar el registro de todas las transacciones económicas/financieras y preparación de informe financiero para su remisión a organismo competentes, de conformidad a las normativas del sector público vigentes.

g. Supervisar la elaboración del pre PAC y el Plan Anual de Contrataciones (PAC), aprobar los pliegos de bases y condiciones para las licitaciones.

h. Supervisar la ejecución de los diferentes programas de compras y suministros de las distintas dependencias de la ANEAES, de conformidad a los recursos disponibles, políticas establecidas y normativas vigentes del sector público.

i. Supervisar los mecanismos para la determinación del control de calidad de las adquisiciones de bienes y/o servicios de acuerdo a la modalidad de compras, conforme con las normas y procedimientos vigentes.

j. Supervisar el cumplimiento de las normas y procedimientos vigentes en el sector público relacionados con la clasificación, administración, custodia y contabilización de los bienes patrimoniales de la ANEAES.

k. Aprobar, el inventario en cada periodo de tiempo, de los bienes muebles, inmuebles, transportes, equipos y máquinas de oficina de la ANEAES, previa verificación por las unidades de control.

l. Supervisar el cumplimiento de la custodia del edificio central y sedes de la ANEAES, las construcciones, mejoras, ampliación y mantenimiento de los edificios y depósitos.

m. Supervisar que el movimiento del parque automotor de la ANEAES, se ajuste a las reglamentaciones internas de uso y condiciones técnicas operativas.

n. Supervisar y coordinar los servicios de consultoría externa para el fortalecimiento del área.

o. Presentar informe de actividades a la Máxima Autoridad Institucional, cuando el mismo lo solicite.

p. Aplicar las medidas de estímulo o disciplinarias al personal a su cargo, conforme con las normas y procedimientos vigentes.

q. Llevar archivos o de la documentación que expida y los informes técnicos.

r. Controlar que todos los documentos dirigidos a su sector sean tramitados en la brevedad posible.

s. Controlar la adecuada utilización y conservación de los bienes del activo fijo asignados a su área y de los materiales y útiles de oficina.

t. Otras funciones asignadas por la superioridad.

La DGAF tiene a su cargo a la Dirección Financiera (DF), a la Coordinación de Contrataciones y a la Dirección Administrativa (DA). La DA tiene bajo su responsabilidad al Departamento de Patrimonio, al Departamento de Servicios Generales y al Departamento de Suministro (DS).

Los Objetos de Gastos (O.G.) sujetos a las revisiones y controles pertenecen al Rubro o Nivel 500-Inversión Física, cuyos detalles y Sub Rubros se exponen en el siguiente Cuadro Nº1:

Rubro o Nivel 500 – Inversión Física
1.Sub Rubro: 530-Adquisiciones de Maquinarías, Equipos y Herramientas

a) **O.G. 534 Equipo educativos y recreacionales**: Adquisiciones de bienes duraderos destinados a la enseñanza y a la recreación. Comprende aparatos audios visuales, proyectores, pantallas de proyección y equipos similares, equipos recreativos a saber: aparatos para parques infantiles y gimnasios. Incluye muebles educativo, tales como: pizarrones y globos terráqueos. Además, equipos, herramientas, aparatos, instrumentos o accesorios de enseñanzas y recreaciones tales como: juegos educativos, instrumentos o accesorios de enseñanzas y recreaciones tales como: juegos educativos, artículos y artefactos para gimnasia, atletismo, juegos deportivos, juegos recreativos, equipos materiales de protección para juegos y deportes. Incluye instrumentos musicales y de medición de sonidos. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

b) **O.G. 536 Equipo de comunicación y señalamientos**: Adquisición de equipos de comunicaciones y señalamientos de electroacústica, equipo de sonar, equipo de radares, equipo de trasmisión y recepción tales como de radiotelegráficas, radioemisión y radiorreceptor, radiosonda, telegrafía, telefonía, telecinematógrafo y cámaras cinematográficas, microondas y teleimpresores y sus instalaciones, aparatos de señalización y control vial y/o rutas como radiobaliza, radiogoniómetro, equipos de medición y sonido y otros equipos de comunicaciones similares y sus instalaciones, equipos y aparatos de telecomunicaciones como centrales telefónicas, aparatos de teléfono, aparatos celulares, centralitas, y otros aparatos tales como, micrófonos, altavoces, bocinas, megáfonos, amplificadores de sonidos. Entre ellos, incluyen plantas y equipos de comunicaciones tales como, transmisores, equipos de radio, audio y vídeo, aparatos de fax, telegráficos, teletipos y otros de telecomunicaciones. Además, equipos utilizados en navegación aérea y marítima y equipos de señalización de rutas, de calles, boyas, balizas, penta scanner y otros de comunicaciones y señales. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

c) O.G. **538 Herramientas, aparatos e instrumentos en general:** Adquisiciones de equipos, herramientas, aparatos e instrumentos en general, comprende equipos de producción audiovisual tales como audífonos, betamax, pantallas, tornamesas, sensores y mezcladores y otros equipos de producción, equipos de filmación y grabación como cámaras filmadoras, circuitos cerrados, filmadoras de microfilm, lectoras de microfilm, trípodes, reveladoras, amplificadores de video, grabadoras, cintas de grabación y otros equipos de filmación y grabación, los de taller tales como: de soldaduras, de chapisterías, pinturas, gatos hidráulicos y mecánicos, ebanistería, carpintería, electricidad, agrimensura, de construcción, de herrería, de fundición, de tornería, de plomería, de hojalatería y otras de taller; de aplicación agropecuaria como cortadoras de grama, bombas de agua, los de apicultura, avicultura, acuicultura, agricultura, porcicultura, de ópticas, fotográficos y cinematográficos, cámaras fotográficas para diversos usos, microfilmadoras, cámaras de fotometrías, aparatos de grabación y reproducción para cinematografía, telémetros y fotómetros, filtros y lentes, aparatos disparadores y otros accesorios para cámaras fotográficas y cinematográficas, y otros de fotografía y cinematografía, de medida, comprobación y precisión como de geodesia, fotografía, agrimensura y nivelación, aparatos de fotogrametría, hidrografía, aparatos e instrumentos de meteorología, de hidrología, de geofísica, de navegación marítima, aérea y fluvial, contadores y medidores, de dibujo, para cálculos matemáticos, de control de tiempo y otros aparatos para medir y controlar la precisión de los fluidos, de seguridad y control visual y acústica, de señalización y seguridad, de control de mando, para reglamentar la circulación vial, automáticos para instalaciones portuarias, de sonería eléctrica (timbres), avisadores acústicos, y sirenas eléctricas y otros aparatos eléctricos de señalización, cuadros indicadores y análogos, aparatos avisadores para protección contra robos, aparatos de alarma contra incendio y otros de señalización y seguridad. Incluye equipamientos y accesorios de animales de transporte, tales como silla de montar y similares. En este objeto, se deben incluir la adquisición de cascos de seguridad, máscaras antigás, detector de metal, extractores de aire, lavadoras, pulidora de piso, enceradoras, brilladoras, gomas de fumigación, envases de gas (garrafas) y extinguidores de incendios cuando estos sean adquiridos por primera vez, y tengan que ser activados y los demás equipos, herramientas, aparatos y/o instrumentos en general, cuyos bienes tengan vida útil por más de

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

un año. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

2.Sub Rubro: 540- Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación

a) **O.G. 541 Adquisiciones de muebles y enseres**: Muebles y enseres que comprende mobiliarios y enseres de usos varios, tales como: mástil, alfombras, archivadores, anaqueles, armarápidos, armarios, abanicos, aires acondicionados, consolas, persianas y cortinas, ceniceros, escritorios, espejos, muebles bar, bibliotecas, bancos, banquillos, asientos, ficheros, gabinetes, libreros, mamparas, sillas, pupitres, mostradores, mesas, roperos, recibidores, biombos, estantes y otros mobiliarios y enseres de oficinas, mobiliario y enseres de alojamiento como camas, camarotes, alacenas, tocadores, sillones, sofás, colchones, lámparas, espejos, televisores, mesas, sillas de mesas, placas de anuncios y similares, equipos de aseo e higiene y seguridad como bombas de fumigación, calentadores de agua, cajas de seguridad, aspiradoras, secadoras, fumigadoras, escaleras (móviles) y similares, mobiliarios y enseres de cocina y comedor como cafeteras, congeladores, estufas, lavaplatos, máquinas de hielo, muebles de cocina, porcelana y cristalería, refrigeradoras, mesas de servir alimentos, procesadores de alimentos, freidoras, batidoras, rebanadoras, tostadoras, planchas de emparedados, máquinas de perros calientes, hornos de cocina, termos, ollas de presión, baño maría, rosticería, abridores eléctricos, exprimidores, tetera, fuentes de soda y otros mobiliarios y enseres de cocina y comedor; mobiliarios y enseres de modistería como planchas, máquinas de cortar, tablas de planchar, metros, curvas, maniquíes, moldes y otros elementos de modistería. Entre ellos, incluyen la adquisición de ventiladores, refrigeradores, cocinas, aspiradoras, mesas para dibujo, cuadros típicos y demás muebles, bebederos eléctricos, cabinas para seguridad y enseres similares. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

b) **O.G. 543 Adquisiciones de equipos de computación**: Adquisición de máquinas y equipos de computación que comprenden maquinas digitales para informática, unidad completa o sistema integrado, unidad central de procesamiento (CPU), unidades de cinta, de discos y lectores, unidades invertídoras, unidades de control

de comunicación remota, unidades de consola, unidades clasificadoras e intercaladoras, unidades tabuladoras y otros equipos digitales para informática similares, maquinas analógicas para informática, unidad completa o sistema integrado, órganos analógicos, órganos de mando, dispositivo de programación, órganos para la función de entrada, órganos para la función de salida, unidades periféricas, maquinas analógicas, unidades lectoras, unidades perforadas, unidades seguidoras de curva, unidades trazadoras de curvas, unidades registradoras de tiempo y otros equipos analógicos, máquinas hibridas, unidad completa o sistema integrado y otros equipos híbridos de informática. Se incluyen, en este objeto, la adquisición y funcionamiento de sistemas de cajeros automáticos electrónicos y equipamientos.

Entre ellos también, incluyen los equipos y sistemas computacionales, tales como procesadores, impresoras y equipos para la transmisión de datos computacionales, utilitarios y accesorios, adquisición monitores para computadoras y todo tipo de UPS, switch, Cinta back- up para servidor, cinta data cartridge para back-ups, escáner, medios de almacenamiento digital de gran porte, además, incluye la adquisición de cables, fibras 6pticas y los accesorios de mayor valor y de duración por más de un año. Se excluye la licencia por el uso de software, cuando no sea adquirido como parte del sistema por tiempo definido ¥ siempre que la puesta en marcha del equipo esté condicionada a la adquisición del software; las renovaciones de las suscripciones deberían imputarse en el Objeto del Gasto 253. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, « comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

570- Adquisición De Activos Intangibles

a) **O.G. 579 – Activos intangibles**: Adquisición de derechos para el uso y la propiedad de bienes de activos intangibles, tales como: la propiedad industrial, comercial o intelectual siempre y cuando formen parte del activo institucional. Compra de licencias de software (Microsoft Windows, Microsoft Office Pro Plus, phpstorm, jetbrains, entre otros), que impliquen trasferencia de propiedad de uso, quedando la versión adquirida como activo de la Institución; para casos de actualizaciones de versiones se deberán imputar en este mismo Objeto del Gasto. Los gastos de naturaleza no especificada en el 579, serán afectados conforme a criterios presupuestarios y contables emitidos por el Ministerio de Economía y Finanzas.

Fuente: Clasificador *Presupuestario de Ingreso, Gastos y Financiamiento, ejercicio fiscal 2025, aprobado por la ley Nº 7408/2024.*

4. ANTECEDENTES

La presente Auditoría, se realiza en el marco de la Resolución ANEAES N° 522/2025 "*Por la cual se aprueba el Plan Anual y Cronograma de Actividades para el Ejercicio Fiscal 2026, del Departamento de Auditoría Interna de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de Educación Superior (ANEAES).* Asimismo, conforme a lo estipulado en la Resolución ANEAES Nº 448/2024 "*Por el cual se aprueba la versión 3 del Manual de Organización, Funciones y Perfiles de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de Educación Superior (ANEAES)*, en su Anexo I indica que "*el Departamento de Auditoría Interna es el órgano responsable de Gestionar los procesos de la auditoría interna de la Agencia y verificar la correcta utilización de los recursos públicos. Velar por el cumplimiento de los procesos internos, conforme a las disposiciones legales vigentes*".

En ese contexto, se autoriza vía Memorándum de Auditoria Interna AN/ DAI Nº 56/2026 de fecha 01 de julio del año 2026, la realización de una Auditoría a la Dirección General de Administración y Finanzas de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de Educación Superior, Asunción - Capital.

Los detalles de los pedidos de provisión de documentos e informes de parte del Departamento de Auditoria Interna, así como la remisión en carácter de respuesta a lo solicitado por parte de la DGAF se presentan en el siguiente Cuadro Nº 2:

Cuadro N° 2: Memorándum remitido y Memorandun Recibidos

Pedido del DAI	Respuesta de la DGAF
Memorándum AN/DAI N° 57/2026, del 03 de julio de 2026 **Ref.:** Remitir "Pedido N° 1" de provisión documentos e informes-Auditoria Financiera-Ejecución Presupuestaria-Nivel 500 Inversión Física-Periodo 2025	• Memorándum DGAF N° 173/2026 del 10/07/2026, remisión de documentación en respuesta al Memorándum AN/DAI N.º 57/2026 y solicita prorroga de los puntos 6 y 7 hasta el martes 14/07/2026. • Memorándum DP N° 14/2026 del 21/08/2026 remitido por correo institucional al Dpto. de Auditoria Interna en fecha 21/08/2026 siendo las 21:38 horas. Remite el formulario F.C, N° 10 correspondiente al punto n° 7 de lo solicitado
Memorándum AN/DAI N° 60/2026 del 17 de julio de 2026 **Ref.:** Remitir "Pedido N° 2" de provisión documentos e informes-Auditoria Financiera-Ejecución Presupuestaria-Nivel 500 Inversión Física-Periodo 2025	Memorándum DGAF N° 184/2026 del 22/07/2026, remisión de documentación en respuesta al Memorándum AN/DAI N.º 57/2026
Memorándum AN/DAI N° 64/2026 del 29 de julio de 2026.	Memorándum DGAF N° 200/2026 del 28/07/2026, remisión de respuesta al Memorándum AN/DAI

Ref.: Remitir **"Pedido N° 3"** de provisión informes-Auditoria Financiera-Ejecución Presupuestaria-Nivel 500 Inversión Física-Periodo 2025.	N.° 64/2026 – Pedido N.° 3 de provisión de información.

Fuente: Elaboración propia

4. OBJETIVOS

Objetivo General

Realizar una auditoria acerca de los movimientos de ingresos y gastos de la Inversión Física del periodo 01/01/2025 al 31/12/2025, que permita verificar los procedimientos administrativos y financieros sean confiables y satisfactorios de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior.

Objetivos Específicos

1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas.
2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes.
3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.
4. Que existan evidencias suficientes y competentes, de que los bienes hayan sido recibidos en tiempo y forma.

5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría incluyó, la verificación de las documentaciones que respaldan la ejecución presupuestaria y las rendiciones de cuentas de los legajos del Objeto de Gasto, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, de conformidad al cronograma de trabajo del PTA/2026 de la DAI, aprobado por la Resolución ANEAES N° 522/2025.

La muestra seleccionada proviene de las obligaciones y pago extraídos del "EL LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO SOBRE

MOVIMIENTOS" y el "MAYOR GENERAL DE CUENTAS", desde el 01/01/2025 al 31/12/2025, correspondiente al Nivel 500-Inversión Física, de los siguientes Objetos de Gastos:

Sub Rubro	Objeto de Gasto
1. Sub Rubro: 530 - Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas en General.	O.G. 534 - Equipos educativos y recreacionales. O.G. 536 – Equipos de comunicaciones y señalamientos. O.G. 538 - Herramientas, aparatos e instrumentos en general.
2. Sub Rubro: 540-Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación.	O.G. 541 - Adquisiciones de muebles y enseres. O.G. 543 - Adquisiciones de equipos de computación.
3. Sub Rubro: 570 Adquisiciones de Activos Intangibles.	O.G. 579 - Activos intangibles.

El examen fue practicado, de conformidad al Manual de Auditoría Gubernamental, aprobado por Resolución ANEAES N° 10/2024, de fecha 29 de enero de 2024, aplicado en el Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior y se incluyen las pruebas necesarias, realizadas con base a las técnicas y los procedimientos de auditoría sobre los documentos proveídos por la Dirección General de Administración y Finanzas, que son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios intervinientes en su elaboración, formalización e implementación.

6. PROCEDIMIENTOS

1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR N° 605/2022
2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario.
3. Verificar que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria de los bienes de consumo e insumo en tiempo y forma.
4. Verificar la actualización de los movimientos de los bienes de consumo e insumo.
5. Verificar que todas las operaciones que generen movimientos de bienes de consumo e insumo se registre en el momento que ocurran.
6. Aplicación de otros procedimientos alternativos de auditoría, de acuerdo a las situaciones y/o circunstancias observadas durante el transcurso del trabajo.

7. DISPOSICIONES LEGALES

El examen consistió en la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales que se citan a continuación:

- **Ley Nº 1535/1999** *"De la Administración Financiera del Estado".*
- **Ley N° 2051/2003** *"De Contrataciones Públicas".*
- **Ley N° 7021/2022** *"De Suministro y Contrataciones Públicas".*
- **Ley Nº 7408/2024**. *"Por la cual se aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025".*
- **Decreto Nº 8127/2000** *"Por el cual se establecen disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley Nº 1535/99, "De Administración Financiera del Estado y el funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF".*
- **Decreto Nº 3248/2025** *"Por el cual se reglamenta la Ley N° 7408/2024 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025".*
- **Decreto Nº 9823/23** *"Que reglamenta la Ley Nº 7021/22 "De Suministros y Contrataciones Públicas".*
- **Decreto N° 20132/03** *"Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto N° 39.759/83".*

- **Decreto N° 7271/2017** "*Por la cual se aprueba el Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo*".
- **Decreto N° 3310/2025** "*Por el cual se aprueba el plan financiero y se establecen normas y procedimientos para la ejecución del presupuesto general de la nación correspondiente al ejercicio fiscal 2025, aprobado por la Ley N° 7408/2024*", del 04 /02/2025.
- **Decreto Nº 1249/2003 "***Por la cual se aprueba la Reglamentación de Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado*", del 23 de diciembre de 2003.
- **Resolución CGR N° 605/2022** "*Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República*".
- **Resolución ANEAES N° 10/2024** "*Por la cual se dispone la Adopción del Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) en el Departamento de Auditoria Interna de la* Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior", del 29/01/2024.
- **Resolución ANEAES N° 109/2025** "*Por la cual se aprueba el Programa Anual de Contrataciones (PAC) de la* Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior *para el Ejercicio Fiscal 2025*", del 25/03/2025.
- **Resolución AGPE N° 496/2024** "*Por la cual se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE–, para su implementación en las auditorías internas institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo y se abroga la Resolución AGPE N° 290/2017 y 271/2023*".
- **Resolución ANEAES N° 522/202**5 "*Por la cual se aprueba el Plan Anual y Cronograma de Actividades para el Ejercicio Fiscal 2026, del Departamento de Auditoría Interna de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de Educación Superior (ANEAES).*

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

8. RESPONSABLES INSTITUCIONALES Y DE CONTROL

Cuadro N° 3

Nombre y Apellido	Cargo	Periodo	Documento
José Fernando Duarte Penayo	Presidente del Consejo Directivo y Ordenador de Gastos	03/01/2025 hasta la fecha	Decreto Nº 2940 del 02/12/25; Acta CD Nº 01 del 03/01/2025; Resolución ANEAES N° 01/2025.
Alberto Martin Navarro Vergara	Director General de la Dirección General de Administración y Finanzas y Habilitado Pagador	03/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 03/2025.
Hugo Enrique Larrosa Villamayor	Director de la Dirección Financiera	03/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 19/2025.
Héctor Báez Blanco	Director de la Dirección Administrativa	03/01/2025 hasta el 31/05/2025	Resolución ANEAES N° 11/2025.
Nancy Leonor Barúa Mosqueda		A partir del 01/06/2025 hasta el 30/04/2026.	Resolución ANEAES N° 11/2025, del 23/05/2025.
Alberto Martin Navarro Vergara	Encargado de Despacho (Dirección Administrativa)	A partir del 01/05/2026 hasta 31/07/2026	Resolución ANEAES N° 134/2026 del 20/04/2026
Maura Granado	Director de la Dirección Administrativa	A partir del 01/08/2026 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 315/2026 del 28/07/2026
Karina Soledad Palma Trinidad	Coordinadora de la Coordinación de Contrataciones	15/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 32/2025, del 15/01/2025
Eduardo Enciso	Jefe del Dpto. de Presupuesto	06/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 22/2025, del 06/01/2025
Nelly Patricia Calonga Fernández	Jefe del Dpto. de Contabilidad	06/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 22/2025, del 06/01/2025
Pamela Silvina Bogado	Jefa de la Unidad de Gestión Administrativa y Financiera	06/01/2025 hasta la fecha	Resolución ANEAES N° 22/2025, del 06/01/2025
Fuente: *Resolución ANEAES*			

9. DESARROLLO DEL INFORME

9.1 Participación del Grupo de Gastos 500 – Inversión Física: en el Presupuesto Institucional al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.

En el siguiente cuadro se expone la participación del Nivel 500 en el presupuesto de la Agencia es del 14%.

Cuadro N° 04

Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Porcentaje %
100	Servicios Personales	*5.158.144.169*	1.696.646.517	6.854.790.686	31%
200	Servicios No Personales	*2.963.417.346*	3.184.363.830	6.147.781.176	28%
300	Bines de Consumo e Insumos	*473.918.032*	*-17.283.722*	456.634.310	2%
500	Inversión Física	88.147.592	2.972.172.408	3.060.320.000	14%
800	Transferencias	8.305.980.521	-2.880.487.511	5.425.493.010	25%
900	Otros Gastos	214.000.004	-66.570.044	147.429.960	1%
Totales		17.203.607.664	4.888.841.478	22.092.449.142	100%

Fuente: ***SICO/SIAF/*** *EL LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO SOBRE MOVIMIENTOS (CRLEJE04Z).*

En el cuadro nº 04 se expone el presupuesto aprobado para la ANEAES por la Ley Nº 7408/2024 *"Por la cual se aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025"*. El presupuesto aprobado inicialmente en el Grupo de Gastos 500—Inversión Física es de **Gs. 88.147.592 (Guaraníes Ochenta y ocho millones ciento cuarenta y siete mil quinientos noventa y dos**), los cuales fueron modificados mediante reprogramaciones y ampliaciones presupuestarias, haciendo que aumente o se incremente en **Gs.2.972.172.408 (Guaraníes Dos mil novecientos setenta y dos millones ciento setenta y dos mil cuatrocientos ocho**), por lo cual el presupuesto vigente al 31/12/2025 es de **Gs.**

3.060.320.000 (Guaraníes Tres mil sesenta millones trescientos vente mil) que representa el 14% del total del presupuesto de la Agencia**.**

9.2 Montos obligados y pagados por Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 - Inversión Física al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2025.

En el siguiente cuadro se observa el porcentaje de lo obligado y pagado por cada Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 - Inversión Física al cierre del ejercicio fiscal 2025.

Cuadro Nº 05: Montos obligados y pagados por Grupos Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 - Inversión Física al 31/12/2025.

Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificación	Presupuesto Vigente	Obligado	% Ejecución	Saldo Presupuestario	Pagado	% Pagado	Deuda Flotante
530	Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas en General	43.397.592	37.910.677	81.308.269	77.769.850	96%	3.538.419	4.699.850	6%	73.070.000
540	Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación	9.750.000	2.150.185.849	2.159.935.849	1.434.775.100	66%	725.160.749	1.386.295.100	97%	48.480.000
570	Adquisición Activos Intangibles	35.000.000	784.075.882	819.075.882	374.050.000	46%	445.025.882	140.000.000	37%	234.050.000
	Totales	88.147.592	2.972.172.408	3.060.320.000	1.886.594.950	62%	1.173.725.050	1.530.994.950	81%	355.600.000

Fuente: SICO/SIAF/ EL LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO SOBRE MOVIMIENTOS (CRLEJE4AZ)

El monto obligado al 31/12/2025, en el Nivel 500 – Inversión Física es de Gs. 1.886.594.950 (Guaraníes Un mil ochocientos ochenta y seis millones quinientos noventa y cuatro mil novecientos cincuenta), del presupuesto vigente, que representa el 62%.

De dicho monto obligado se ha procedido al pago el 81% que equivale a Gs. 1.530.994.950 (Guaraníes Un mil quinientos treinta millones novecientos noventa y cuatro mil novecientos cincuenta), quedando un saldo como compromiso pendiente de pago al cierre del 31/12/2025, de Gs.355.600.000 (Guaraníes Trescientos cincuenta y cinco millones seiscientos mil) como "Deuda Flotante".

9.3 Ejecución Presupuestaria por Objetos de Gasto

La Ejecución Presupuestaria al 31/12/2025 de los Objetos de Gastos: 534; 536; 538; 541; 543 y 579, se muestra a continuación:

Cuadro Nº 06: Ejecución Presupuestaria de los Objetos de Gastos sujetos a control del Nivel 500-Inversión Física al 31/12/2025.

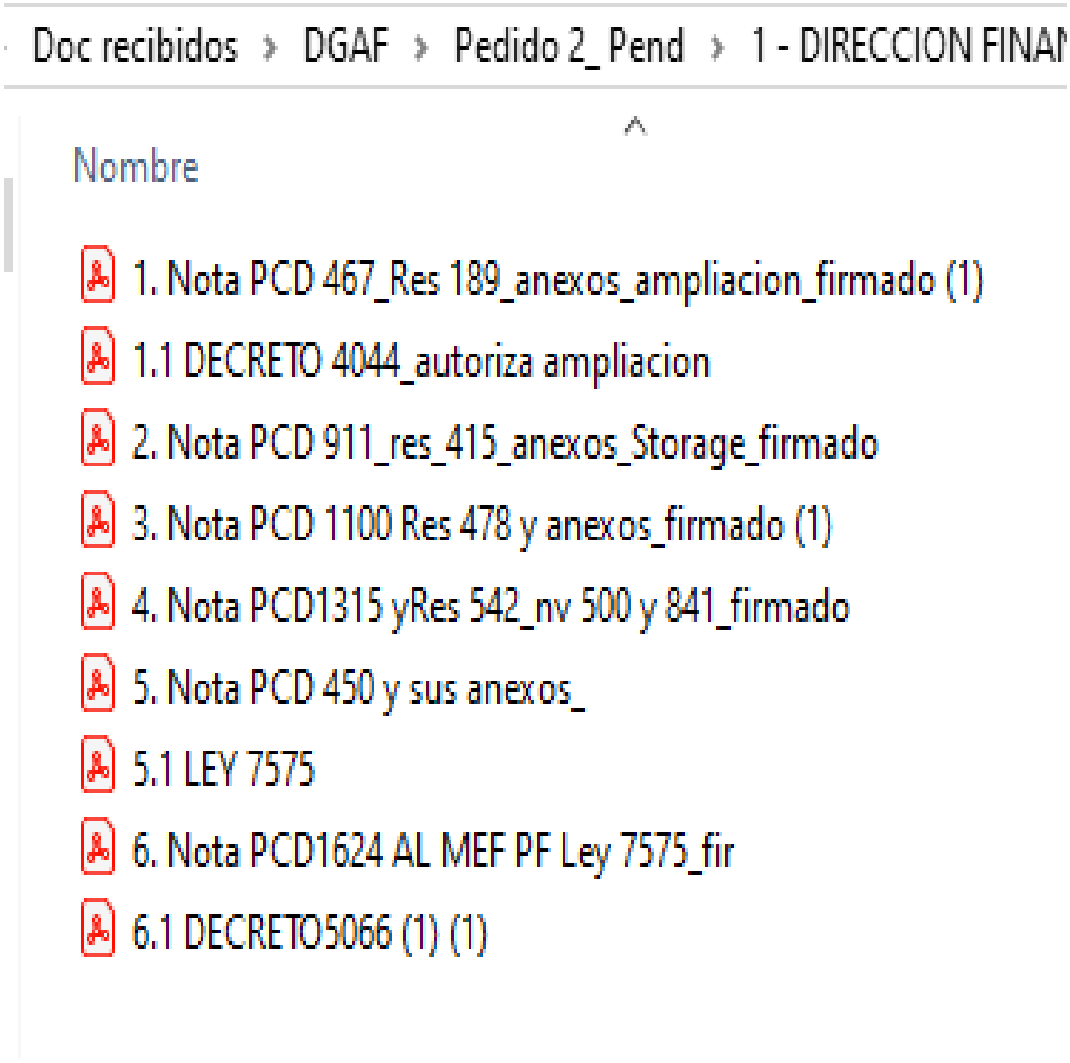
Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto Vigente	Obligado	% Ejecución	Pagado	Deuda Flotante
534	Equipos educativos y recreacionales.	2.500.000	1.250.000	50%	1.250.000	0
536	Equipos de comunicaciones y señalamientos	23.740.900	23.715.000	100%	0	23.715.000
538	Herramientas, aparatos e instrumentos en general.	55.067.369	52.804.850	96%	3.449.850	49.355.000
541	Adquisiciones de muebles y enseres.	400.000.000	345.195.300	86%	345.195.300	0
543	Adquisiciones de equipos de computación.	1.759.935.849	1.089.579.800	62%	1.041.099.800	48.480.000
579	Activos intangibles.	819.075.882	374.050.000	46%	140.000.000	234.050.000
	Totales	3.060.320.000	1.886.594.950	62%	1.530.994.950	355.600.000

Fuente: SICO/SIAF/ EL LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO SOBRE MOVIMIENTOS (CRLEJE4AZ)

Se visualiza que al 31/12/2025 en los objetos de gastos del nivel 500 se ha obligado la suma de Gs. 1.886.594.950 (Guaraníes Mil ochocientos ochenta y seis millones quinientos noventa y cuatro mil novecientos cincuenta), equivalente a una ejecución presupuestaria del 62% del total de presupuesto vigente, lo que significa que el 38% de los recursos vigentes no se ejecutaron. Al identificarse este hecho como un factor de potencial riesgo de ineficacia en la gestión de recursos e incumplimiento de las metas institucionales, el equipo auditor amplió sus procedimientos e incorporó el análisis evolutivo del presupuesto. Esto con el objeto de identificar las causas que obstaculizaron la óptima ejecución del gasto público.

Seguidamente, el equipo auditor analizó los legajos documentales remitidos por el Departamento de Presupuesto, dependiente de la Dirección Financiera de la Dirección General de Administración y Finanzas, vinculados a las modificaciones presupuestarias aprobadas para el ejercicio fiscal 2025, las cuales se detallan a continuación:

Cuadro N° 10



En la verificación se constataron 2 (dos) ampliaciones y 3 (tres) reprogramaciones presupuestarias procesadas durante el ejercicio, las cuales modificaron el presupuesto aprobado por la Ley del PGN, generando un incremento neto en el Nivel 500 – Inversión Física por un total de Gs. 2.972.172.408, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 11

Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones Presupuestarias – Ejercicio 2025					Total de Modificación	Presupuesto Vigente
		Ampliación (I)	Reprogramación (I)	Reprogramación (II)	Reprogramación (III)	Ampliación (II)		
Totales Aprobados	88.147.592	893.450.000	400.000.000	406.632.408	328.090.000	944.000.000	2.972.172.408	3.060.320.000
Documentos por los cuales se aprobaron las ampliaciones y reprogramaciones presupuestarias son:		• Decreto N° 4044 de fecha 12/06/2025. Financiados por Saldo Inicial de Caja • Nota AN/PCD/ 2025/467 del 20/05/2025	• Resolución ANEAES 415 del 13/08/2025 • Transferencia de Gastos Corrientes a Gatos de Capital	• Resolución ANEAES 478 del 16/09/2025 • Transferencia de Gastos Corrientes a Gatos de Capital	• Resolución ANEAES 542 del 10/10/2025 • Transferencia de Gastos Corrientes a Gatos de Capital	• Decreto N° 5066 de fecha 05/12/2025 • Nota AN/PCD/ 2025/450 del 19/05/2025		
Fuente de Financiamiento		F.F. 30	F.F.30	F.F.30	F.F.30	F.F.10		

Fuente: Elaboración propia del Departamento de Auditoria Interna en base a documentos respaldatorios del Dpto. de Presupuesto.

Por un lado, se ha identificado conforme el cuadro anterior, que la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) presentó la solicitud de Ampliación Presupuestaria (II), ante el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) el 19 de mayo de 2025 (quinto mes del ejercicio fiscal), a través de la Nota ANEAES AN/PCD/2025/450.

No obstante, dicha ampliación de Gs. 944.000.000, en F.F. 10, fue aprobada tardíamente el 5 de diciembre de 2025 (décimo mes del año) mediante el Decreto N° 5066. Esta demora generó la imposibilidad legal y operativa de ejecutar los recursos concedidos, debido a los plazos establecidos para el cierre del ejercicio financiero y de contrataciones públicas (Resolución DNCP N° 1567/2025 y Resolución MEF N° 350/2025). Este hecho impacto directo y significativamente en la baja ejecución en el nivel 500.

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

Por otro lado, se constató que los montos totales adjudicados son inferiores a los importes certificados en los Certificados de Disponibilidad Presupuestaria (CDP). Es decir, los precios finales de adjudicación resultaron menores que los precios referenciales de la etapa de programación. Esta diferencia constituye una economía de licitación (ahorro presupuestario), la cual integra el 38% del presupuesto vigente que quedó no ejecutado al cierre del ejercicio.

El análisis del comportamiento presupuestario determinó que el 38% de subejecución respecto al presupuesto vigente al cierre del ejercicio fiscal 2025, obedece a factores exógenos y de fuerza mayor que limitaron la capacidad operativa de la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF). Los factores determinantes se detallan a continuación:

- Aprobación extemporánea de créditos presupuestarios: La promulgación e incorporación tardía de la ampliación presupuestaria en el mes de diciembre de 2025 redujo críticamente el margen temporal requerido para iniciar y concluir los ciclos del gasto público antes del cierre del ejercicio.
- Restricciones por plazos perentorios de cierre: Las directrices y cronogramas de cierre dictados por la Resolución DNCP N° 1567/2025 y la Resolución MEF N° 350/2025 establecieron límites temporales rígidos. Esto impidió materialmente realizar las etapas de los llamados para la adquisición de bienes.
- Saldos por economía de licitación: Las adjudicaciones definitivas se consolidaron por importes inferiores a las estimaciones registradas en los Certificados de Disponibilidad Presupuestaria (CDP). Esto generó saldos remanentes no ejecutables que constituyen una optimización de recursos (ahorro institucional) y no una deficiencia en la gestión.

Por consiguiente, esta auditoria considera razonables los argumentos expuestos, no formulándose observaciones de control interno al respecto.

Con relación a las erogaciones procesadas, se constató que los pagos realizados ascienden a la suma de Gs. 1.530.994.950 (Guaraníes mil quinientos treinta millones novecientos noventa y cuatro mil novecientos cincuenta), importe que representa el 39% (treinta y nueve por ciento) del total del Crédito Presupuestario Obligado al 31 de diciembre de 2025.

Al respecto, el equipo auditor efectuó el recálculo aritmético de las liquidaciones registradas en la "Planilla de Autorización de Pago a Proveedores y/o Acreedores del Estado", la cual respalda la rendición de cuentas de las Solicitudes de Transferencias de Recursos (STR) procesadas en el ejercicio fiscal analizado. Como resultado de los procedimientos aplicados, se determinó la consistencia y correspondencia documental entre la citada planilla, el Pliego de Bases y Condiciones (PBC), la Resolución de Adjudicación, los Contrato, las Notas de Remisión, las Facturas Comerciales y las respectivas STR.

El saldo restante de Gs. 355.600.000 (Guaraníes trescientos cincuenta y cinco millones seiscientos mil) quedó registrado como obligación pendiente de pago al cierre del ejercicio 2025. Dicho monto fue cancelado en concepto de Deuda Flotante durante el presente periodo fiscal, según constancia en el Libro Mayor del ejercicio 2026, conforme al siguiente detalle:

Cuadro N° 12

Obligación -Año 2025														Egreso - Año 2026		
Nro. Asiento	Cla	Pro	Act/Pry	Fue	Fin	Obj	Fecha	Tipo de Comprobante	Nro. Comprobante	STR Nro.	RUC	Proveedor	Obligado Pendiente (Deuda Flotante)	Nro. Asiento	Fecha	Monto Pagado
6726	1	1	1	30	1	579	24/12/2025	Fatura	001-001-0023648	198311	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	199.050.000	15	21/1/2026	199.050.000
6727	1	1	1	30	1	543	24/12/2025	Fatura	001-001-0023649	198311	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	47.430.000	15	21/1/2026	47.430.000
6728	1	1	1	30	1	536	24/12/2025	Fatura	001-001-0023649	198311	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	3.920.000	15	21/1/2026	3.920.000
6889	1	1	1	30	1	536	29/12/2025	Fatura	001-001-0023650	199687	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	19.305.000	16	21/1/2026	19.305.000
6890	1	1	1	30	1	538	29/12/2025	Fatura	001-001-0023650	199687	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	40.815.000	16	21/1/2026	40.815.000
6891	1	1	1	30	1	543	29/12/2025	Fatura	001-001-0023650	199687	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	1050.000	16	21/1/2026	1050.000
6911	1	1	1	10	1	579	29/12/2025	Fatura	001-002-0003741	200451	80010664-4	EXCELSIS SA COMERCIA	35.000.000	34	21/1/2026	35.000.000
6912	1	1	1	10	1	536	29/12/2025	Fatura	001-001-0023650	200410	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	490.000	28	21/1/2026	490.000
6913	1	1	1	10	1	538	29/12/2025	Fatura	001-001-0023650	200410	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	8.540.000	28	21/1/2026	8.540.000
												Total:	355.600.000			355.600.000
												Total Final:	355.600.000			355.600.000

Fuente: Elaboración propia del Departamento de Auditoria Interna en base a "CRIFOB01Z"

9.4 Análisis de las modificaciones presupuestarias del 01/01/2025 al 31/12/2025

Los Objetos de Gastos: 534; 536; 538; 541; 543 y 579 fueron modificados mediante ampliaciones y reprogramaciones presupuestarios realizados en el ejercicio fiscal 2025, cuyos detalles por Fuente de Financiamiento se exponen:

- Fuente de Financiamiento 10-Recursos del Tesoro: En el siguiente cuadro se tiene que, para el ejercicio fiscal 2025, el Presupuesto Inicial aprobado para el Nivel 500 "Inversión Física", financiado con Fuente de Financiamiento 10 "Recursos del Tesoro", ascendió a G. 88.147.592 (Guaraníes ochenta y ocho millones ciento cuarenta y siete mil quinientos noventa y dos). Durante el periodo, dicho grupo de gasto registró una modificación presupuestaria en alza de G. 944.000.000 (Guaraníes novecientos cuarenta y cuatro millones), lo que representó un incremento del 1.070,9% en relación con la asignación inicial. Consecuentemente, el Presupuesto Vigente se situó en G. 1.032.147.592 (Guaraníes mil treinta y dos millones ciento cuarenta y siete mil quinientos noventa y dos).

- Fuente de Financiamiento 30-Recursos Institucionales: En relación con el presupuesto financiado bajo la Fuente de Financiamiento 30 "Recursos Institucionales", se constató que la Ley de Presupuesto General de la Nación (PGN) para el ejercicio fiscal 2025 no contempló una asignación inicial en el Subgrupo 500 – Inversión Física. Ante esta situación, la entidad gestionó y obtuvo por medio de reprogramaciones y ampliaciones presupuestarias por un monto total de G. 2.028.172.411 (Guaraníes dos mil veintiocho millones ciento setenta y dos mil cuatrocientos once), tal como se puede observar en el cuadro siguiente:

Cuadro N° 13

Modificación Presupuestaria en el Nivel 500-Invesión Física, en fuente de Financiamiento 10 Recursos del Tesoro					
Grupo de Gasto	Descripción	Fuente de Financiamiento	Presupuesto Inicial	Total de Modificación	Presupuesto Vigente
534	Equipos educativos y recreacionales.	10	34.367.592	-34.367.592	0
536	Equipos de comunicaciones y señalamientos	10	490.000	0	490.000
538	Herramientas, aparatos e instrumentos en general.	10	8.540.000	0	8.540.000
541	Adquisiciones de muebles y enseres.	10	0	0	0
543	Adquisiciones de equipos de computación.	10	9.750.000	545.367.592	555.117.592
579	Activos intangibles.	10	35.000.000	433.000.000	468.000.000
Sub Totales F.F. 10-Recursos del Tesoro			88.147.592	944.000.000	1.032.147.592

Modificación Presupuestaria en el Nivel 500-Invesión Física, en fuente de Financiamiento 30 Recursos Institucionales					
Grupo de Gasto	Descripción	Fuente de Financiamiento	Presupuesto Inicial	Total de Modificación	Presupuesto Vigente
534	Equipos educativos y recreacionales.	30	0	2.500.000	2.500.000
536	Equipos de comunicaciones y señalamientos	30	0	23.250.900	23.250.900
538	Herramientas, aparatos e instrumentos en general.	30	0	46.527.369	46.527.369
541	Adquisiciones de muebles y enseres.	30	0	400.000.000	400.000.000
543	Adquisiciones de equipos de computación.	30	0	1.204.818.257	1.204.818.257
579	Activos intangibles.	30	0	351.075.885	351.075.885
Sub Totales F.F. 30-Recursos Institucionales			0	2.028.172.411	2.028.172.411

Totales F.F. 10 + F.F. 30	88.147.592	2.972.172.411	3.060.320.003

Fuente: LISTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO (CRLEJE04Z)

Las modificaciones presupuestarias que fueron gestionadas por la Agencia mediante los siguientes procesos:

- Ampliación Presupuestaria (I) de Gs.893.450.000: Fue financiado con Saldo de Caja Inicial (F.F. 30) y aprobado por Decreto 4044 de fecha 12/06/2025
- Reprogramación Presupuestaria (I) de Gs. 400.000.000: Transferidos de saldos de rubros de gastos corrientes obtenidos luego de cubrir los compromisos asumidos, los cuales son redireccionados a rubros del gasto de capital del nivel 500 en F.F. 30, autorizada por Resolución ANEAES 415 del 13/08/2025.
- Reprogramación Presupuestaria (II) de Gs. 406.632.408: Transferidos de saldos de rubros de gastos corrientes obtenidos luego de cubrir los compromisos asumidos, los cuales son redireccionados a rubros del gasto de capital del nivel 500 en F.F. 30, autorizada por Resolución ANEAES 478 del 16/09/2025.
- Reprogramación Presupuestaria (III) de Gs. 328.090.000: Transferidos de saldos de rubros de gastos corrientes obtenidos luego de cubrir los compromisos asumidos, los cuales son redireccionados a rubros del gasto de capital del nivel 500 en F.F. 30, autorizada por Resolución ANEAES 542 del 10/10/2025.
- Ampliación Presupuestaria (I) de Gs.944.000.000: El incremento presupuestario fue financiado con Recursos del Tesoro Nacional (F.F. 10) y aprobado mediante el Decreto N° 5066 del 05 de diciembre de 2025.

Al respecto, se constató que la asignación de estos fondos en el último mes del año impidió a la ANEAES iniciar y concretar los procesos de contratación pública, debido a los plazos perentorios regulados por la Resolución DNCP N° 1567/2025 y por la Resolución MEF N° 350/2025 para el cierre del ejercicio fiscal. Esta situación constituyó un factor externo crítico que incidió directamente en el bajo nivel de ejecución presupuestaria registrado en el Nivel 500-Inversión Física, específicamente en los Objetos de Gasto 543 y 579, los cuales presentaron porcentajes de ejecución de apenas el 62% y 42%, tal como se detalla en el apartado de "Ejecución Presupuestaria por Objetos de Gasto".

Todo lo mencionado se expone con mayores detalles en el siguiente cuadro:

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

Cuadro N° 14

upo de Gasto	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones Presupuestarias					Total de Modificación	Presupuesto Vigente
			Ampliación (I)	Reprogramación (I)	Reprogramación (II)	Reprogramación (III)	Ampliación (II)		
534	Equipos educativos y recreacionales.	34.367.592	29.000.000		-63.367.592	2.500.000	0	-31.867.592	2.500.000
536	Equipos de comunicaciones y señalamientos	490.000	19.300.000		3.950.900	0	0	23.250.900	23.740.900
538	Herramientas, aparatos e instrumentos en general.	8.540.000	6.700.000		34.237.369	5.590.000	0	46.527.369	55.067.369
541	Adquisiciones de muebles y enseres.	0	220.000.000		0	180.000.000	0	400.000.000	400.000.000
543	Adquisiciones de equipos de computación.	9.750.000	466.950.000	400.000.000	192.235.849	180.000.000	511.000.000	1.750.185.849	1.759.935.849
579	Activos intangibles.	35.000.000	151.500.000		239.575.882	-40.000.000	433.000.000	784.075.882	819.075.882
Totales		88.147.592	893.450.000	400.000.000	406.632.408	328.090.000	944.000.000	2.972.172.408	3.060.320.000
Documentos por los cuales se aprobaron las ampliaciones y reprogramaciones presupuestarias son:			Decreto N° 4044 de fecha 12/06/2025. Financiados por Saldo Inicial de Caja	Resolución ANEAES 415 del 13/08/2025	Resolución ANEAES 478 del 16/09/2025	Resolución ANEAES 542 del 10/10/2025	Decreto N° 5066 de fecha 05/12/2025.		
Fuente de Financiamiento			F.F. 30	F.F.30	F.F.30	F.F.30	F.F.10		

Fuente: Elaboración propia del Departamento de Auditoría Interna

Las razones o justificaciones por las cuales se realizaron las ampliaciones y las reprogramaciones presupuestarios responden a la necesidad institucional de fortalecer la infraestructura tecnológica y mobiliaria de la Agencia, específicamente por citar algunos mediante la adquisición de:

- Computadoras portátiles de alto rendimiento con capacidad para ejecutar software especializado de análisis estadístico y gestión de bases de datos complejas;
- Equipamiento de red crítico, incluyendo un Switch de 48 puertos con conexión PoE para garantizar la estabilidad y seguridad de la red institucional;
- Soluciones de almacenamiento redundante con discos duros de alta capacidad para el resguardo de la información sensible generada en los procesos de evaluación y acreditación;
- Mobiliario ergonómico conforme a estándares internacionales, incluyendo escritorios y sillas ejecutivas que cumplan con las normativas de salud ocupacional;
- Licencias de software especializado para la gestión documental y análisis de información; y
- Equipos de comunicación que permitan optimizar las actividades de videoconferencia con pares evaluadores nacionales e internacionales.
- Un servidor dedicado para la generación automatizada de copias de seguridad con protocolos de encriptación.
- Un storage de alto rendimiento con sistemas de protección de datos para el procesamiento eficiente de los grandes volúmenes de información que generará.
- Activos intangibles: Licencias de Adobe Creative Cloud (versión "All Apps"), licencias de software audiovisual CapCut y Canva Pro, certificado de seguridad SSL tipo Wildcard para sitios web, computadoras de escritorio y portátiles para la sustitución de equipos obsoletos, micrófonos inalámbricos de mano, dispositivos tipo tablet, cámaras filmadoras, lente Canon de 50 mm para cámara digital, switch de 48 puertos con conexión PoE, disco duro externo de 6 TB y memorias SD de 256 GB.

No se determinaron hallazgos ni aspectos sujetos a observación para el punto analizado.

9.5 Verificación de la consistencia y concordancia entre las facturas de adquisición y el formulario FC-04 (Movimiento de Bienes de Uso).

Se ha procedido a la verificación de las Facturas de Adquisiciones y la Planillas FC04-Movimiento de Bienes de Uso, contrastando las fechas de las facturas con las fechas registradas en la columna Instrumento (14) de la Planilla FC04-Movimiento de Bienes de Uso.

Cuadro N° 15

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500					F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		
STR		Factura		Proveedor	(14) INSTRUMENTO		
N°	Fecha	N°	Fecha		Tipo	N°	Fecha
177.447	28/11/25	001-001-0000463	**18/11/25**	Mega Servi S.R.L.	Factura	001-001-0000463	**10/11/25**

Observación C.I. N° 0001: La factura N° 001-001-0000463 del proveedor Mega Servi S.R.L corresponde a fecha 18/11/2025 según verificación física, en tanto que, en la Planilla FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Noviembre 2025, folio 06 (Foliación de DAI), se observa que la misma se registró con fecha 10/11/2025.

KuDE de FACTURA ELECTRÓNICA

MEGA - SERVICE SRL

ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO DEL ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD
COMERCIO AL POR MENOR DE MUEBLES Y ACCESORIOS PARA EL HOGAR
COMERCIO AL POR MENOR DE OTROS ARTÍCULOS DEPORTIVOS N.C.P.
COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS N.C.P.
COMERCIO AL POR MENOR DE LIBROS, PERIÓDICOS Y ARTÍCULOS DE PAPELERÍA
CNEL. ANGEL LOPEZ Nro: 557
0971294487
megaservicosrl@gmail.com
ASUNCION - PARAGUAY

RUC : 80017477-1
Timbrado: 17501976
Inicio vigencia: 18/09/2024
FACTURA ELECTRÓNICA
001 - 001 - 0000463

Fecha de emisión: 18/11/2025
RUC/CI No: 80088239-6
Nombre: AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACION
Direccion : WUILIAN RICHARDSON Nº 546 ENTRE INCA Y AZTECAS
Tipo de Mixto (Venta de mercadería y servicios)

Condición de venta: Crédito
Cuotas: 1 **Plazo:** 60 días
Vencimiento: 17/01/2026
Moneda: Guarani

Cantidad	Descripción	Precio	Descuento	Exentas	5%	10%
6	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO MARCA: MEGA SERVICE PROCEDENCIA: PARAGUAY	1.930.000	0	0	0	11.580.000
25	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO MARCA: MEGA SERVICE PROCEDENCIA: PARAGUAY	1.049.000	0	0	0	26.225.000

SUBTOTAL: 37.805.000
TOTAL DE LA OPERACIÓN: 37.805.000
TOTAL EN LETRAS: TREINTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS CINCO MIL

LIQUIDACIÓN IVA: **5%** 0 **10%** 3.436.818 **TOTAL IVA** 3.436.818

Consulte la validez de esta Factura Electrónica con el número de CDC
https://ekuatia.set.gov.py/consultas/
01800174771001001000046312025111815372249506
ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACIÓN GRÁFICA DE UN DOCUMENTO

Si su documento electrónico presenta algún error, podrá solicitar la modificación dentro de las 72 horas siguientes de la emisión de este comprobante

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) (14) INSTRUMENTO FECHA (*) FOLIO 06 (*)

26112	02	07		Sofa de 2 cuerpos en cuerina, según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.06.0102.2749	1	890.000	890.000		30/10/2025	10	C
26112	02	07		Sofa de 2 cuerpos en cuerina, según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.02.2750	1	890.000	890.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.09.2751	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.06.010102.2752	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.08.2753	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.08.2754	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.08.02.2755	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.0101.2756	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2757	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2758	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2759	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	035 2330.05.02.2760	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.05.0402.2761	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	09		Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.05.0301.2762	1	830.000	830.000		30/10/2025	10	C
26112	01	04		Armario de estructura de hierro cromado Alto, según Factura N° 001-001-0000463 de la Empresa Mega Service.	10/11/2025	Factura	001-001-00000463	2330.08.0101.2763	1	1.930.000	1.930.000		18/11/2025	10	C

STP 1474444

La fecha de la Factura 001-001-0000463 es 18/11/2025 según verificación física, sin embargo, en la presente planilla se ingresó con fecha 10/11/2025.

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

Descargo a la Observación C.I. N° 0001: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 10/11/25 debiéndose 18/11/2025. Se procederá al ajuste del Formulario FC N° 04 Movimiento de Bienes de Uso para lo cual se procederá la modificación de la fecha de la factura 001-001-0000463 de 10/11/2025 rectificado al 18/11/2025."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0001: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 10/11/25 debiéndose 18/11/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0001)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Noviembre 2025, correspondiente al numeral 14-Instrumento específicamente a lo referido a la registración de la fecha de la factura N° 001-001-0000463, eliminando 10/11/2025 y registrando en su reemplazo el 18/11/2025 que es la fecha correcta.
2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

9.6 Verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Planilla FC04-Movimiento de Bienes de Uso

Se ha procedido a la verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Planilla FC04-Movimiento de Bienes de Uso, contrastando las fechas de los Asientos Contables con las fechas de Incorporación o Movimiento (20) de la Planilla FC04-Movimiento de Bienes de Uso, para determinar el cumplimiento del criterio proveído por el Dpto. de Patrimonio que a continuación se presenta:

Referencia: Formulario F.C. N.° 04 – Movimiento de Bienes de Uso – Periodo 01/01/2025 al 31/12/2025.

En atención a la consulta formulada respecto a la columna (20) "Fecha de Incorporación o Movimiento" del Formulario F.C. N.° 04 – Movimiento de Bienes de Uso, se informa lo siguiente:

a) ¿Qué criterio, parámetro o documento se utiliza para registrar la fecha expuesta en dicho formulario?

- La Fecha de Incorporación o Movimiento corresponde a la fecha en que el bien es efectivamente incorporado al patrimonio institucional, una vez cumplidos los procedimientos administrativos que acreditan la recepción conforme del bien y su incorporación al inventario institucional.

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Cuadro N° 16

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500							F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO				Observaciones
STR		Factura		Proveedor	**Obligación**		(14) INSTRUMENTO			Fecha de Incorpor. o Movim. (20)	
N°	Fecha	N°	Fecha		**N°**	**Fecha**	Tipo	N°	Fecha		
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	4583	**30/10/25**	Factura	001-001-0001792	22/10/25	**27/10/25**	**0002**
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	Amacor S.A.	4603	**30/10/25**	Factura	001-001-0000707	27/10/25	**27/10/25**	**0003**
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	A & M	5306	**24/11/25**	Factura	001-001-0002256	24/10/25	**24/10/25**	**00O4**
		001-001-0002265	04/11/25		5307	**24/11/25**	Factura	001-001-0002265	04/11/25	**04/11/25**	**00O5**
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	Ingeniet	5308	**24/11/25**	Factura	001-001-0001221	11/11/25	**31/10/25**	**00O6**
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	**27/11/05**	Factura	001-001-0012979	20/10/25	**20/10/25**	**00O7**
		001-001-0000097	05/11/25		5463	**27/11/05**	Factura	001-001-0000097	05/11/25	**05/11/25**	**00O8**
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	**28/11/25**	Factura	001-001-0000435	30/10/25	**30/10/25**	**00O9**
		001-001-0000463	18/11/25		5546	**28/11/25**	Factura	001-001-0000463	10/11/25	**18/11/25**	**0O10**
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	ITCS	5301	**24/11/25**	Factura	001-001-0022988	15/10/25	**15/10/25**	**0O11**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	ITCS	5305	**24/11/25**	Factura	001-001-0023065	30/10/25	**30/10/25**	**0O12**
Elaboración Propia - DAI											

Observación C.I. N° 002 al 012: Se ha observado que las facturas detallas (referenciadas para su identificación en la columna Observaciones) en el Cuadro N°02 corresponden a asientos contables de Obligaciones con fechas posteriores a las fechas registradas como fecha de Incorporación en la Planilla FC 04 - Movimientos de Bienes de Uso correspondiente al mes de Octubre/2025, no cumpliendo con el criterio proveído por el Dpto. de Patrimonio.

MOVIMIENTO DE BIENES DE USO

Movim. Nº..... Hoja Nº.....

F.C. - 04 (1) DEPENDENCIA REMITENTE (9) DEPENDENCIA RECEPTORA FOLIO 01 (*)

ENTIDAD		(2)	23-30	AGENCIA NAC. DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUC. SU	ORIGEN O MOVIMIENTO (8)			ENTIDAD		(9)						
UNIDAD JERARQUICA		(3)	100.000	AGENCIA NAC. DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUC. SU	A		Alta	UNIDAD JERARQUICA		(9)						
REPARTICION		(4)			B		Baja	REPARTICION		(9)						
DEPENDENCIA		(5)			C		Compra	DEPENDENCIA		(9)						
AREA		(6)			D		Donaciones	AREA		(9)						
LUGAR		(7)		ASUNCION	T		Traspaso	LUGAR		(9)						
		Especificación			(14) INSTRUMENTO									FECHA DE	AÑOS	ORIGEN
	SUB	(12)												INCORPOR.	DE VIDA	O
CUENTA	CUENTA	Analítico 1	Analítico 2	DESCRIPCION	FECHA	TIPO	Nº	ROTULADO	CAN-	VALOR	VALOR	SIGNO		O MOVIM.	UTIL	MOVIM.
(10)	(11)			(13)				(15)	TIDAD (16)	UNITARIO (17)	TOTAL (18)	(19)		(20)	(21)	(22)
26112				**MUEBLES Y ENSERES**					**93**		**27.053.200**					
26112	02	07		Sofa de 4 cuerpos, en cuerina color negro, según Factura N°001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.04.2577	1	1.550.000	1.550.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	1	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2578	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2579	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2580	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	4	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2581	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	5	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2582	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	6	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2583	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C
26112	01	19	7	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2584	1	170.000	170.000			27/10/2025	10	C

FOLIO 02 (*)

26112	01	19	8	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2585	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	9	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2586	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2587	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	11	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2588	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	12	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2589	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	13	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2590	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	14	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2591	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	15	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2592	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	16	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2593	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	17	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2594	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	18	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2595	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	19	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2596	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	20	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2597	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C

FOLIO 03 (*)

26112	01	19	21	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2598	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	22	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2599	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	23	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2600	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	24	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2601	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	25	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2602	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	26	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2603	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	27	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2604	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	28	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2605	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	29	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2606	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	30	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.0202.2607	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	31	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2608	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	32	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2609	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	33	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2610	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

FOLIO 04 (*)

26112	01	19	34	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2611	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	35	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2612	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	36	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2613	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	37	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.09.2614	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	38	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.06.01.2615	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	39	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.06.01.2616	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	40	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.06.2617	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	41	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.06.2618	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	42	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.04.2619	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	02	19	43	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.060102.01.2620	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	44	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.060102.03.2621	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	45	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.060102.02.2622	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	46	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2623	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C

FOLIO 05 (*)

26112	01	19	47	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2624	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	48	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2625	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	49	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.02.2626	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	50	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.08.2627	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	51	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.08.2628	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	52	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.04.2629	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	53	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.02.2630	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	54	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.02.2631	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	55	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.03.2632	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	56	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.03.2633	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	57	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.04.2634	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	58	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.04.2635	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	59	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.01.2636	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

FOLIO 06 (*)

26112	01	19	60	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.02.2637	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	61	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2638	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	62	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2639	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	63	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.03.2640	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	64	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.03.2641	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	65	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.03.2642	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	66	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.03.2643	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	67	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.01.2644	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	68	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.01.2645	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	69	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2646	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	70	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2647	1	170.000	170.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	1	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.09.2648	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.07.2649	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C

FOLIO 07 (*)

26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.02.2650	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	4	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.01.2651	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	5	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2652	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	6	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2653	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	7	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2654	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	8	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2655	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	9	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2656	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2657	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2658	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2659	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2660	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

FOLIO 08 (*)

26112	01	19	4	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio, según Factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2661	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	02	07	1	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N°001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2662	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	2	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2663	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	3	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2664	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	4	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2665	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	5	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2666	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	6	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.0502.02.2667	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	7	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.03.06.2668	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C
26112	02	07	8	sofa de 1 cuerpo , en cuerina color beige , según factura N° 001-003-0000707de la empresa Amacor	27/10/2025	Factura	001-003-0000707	2330.03.06.2669	1	588.400	588.400		27/10/2025	10	C

FOLIO 09 (*)

26105				**EQUIPOS DE COMPUTACION**					**15**		**172.935.000**				
26105	01	99	1	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2670	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	2	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2671	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	3	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2672	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	4	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2673	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	5	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2674	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	6	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2675	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	7	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2676	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	8	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2677	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	9	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2678	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	10	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2679	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	11	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0801.0102.2680	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C

FOLIO 10 (*)

26105	01	99	12	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.03.2681	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	13	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.01.2682	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	14	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.03.06.2683	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
26105	01	99	15	Computadoras portatiles Tipo 1 - Avanzada marca HP según Factura N° 001-001- 0022345 de la empresa ITCS S.A	31/07/2025	Factura	001-001-0022345	2330.0601.02.2684	1	11.529.000	11.529.000		30/10/2025	4	C
TOTALES									108		199.988.200				

NANCY LEONOR BARUA MOSQUEDA — Firmado digitalmente por NANCY LEONOR BARUA MOSQUEDA Fecha: 2025.11.14 10:52:44 -03'00'

JEFE DE DEPENDENCIA

GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO — Firmado digitalmente por GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO

JEFE DE PATDE PATRIMONIO

ALBERTO MARTIN NAVARRO VERGARA — Firmado digitalmente por ALBERTO MARTIN NAVARRO VERGARA

Director Gral. Adm. y Finanzas

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 157.437

LISTA DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 30-10-25
Hora: 10:22:56

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPC CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
30/10/2025	30/10/2025	O	4583				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 SOFA DE 4 CUERPOS, 70 SILLAS SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, 10 SILLAS GIRATORIAS CON POSA BRAZOS - TIPO DIRECTOR, Y 4 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR MESADA DE VIDRIO - TODOS DE LA MARCA: DONGA - PROCEDENCIA: PARAGUAY - DE LA EMPRESA "COMERCIAL DON GATO" DE CRISTHIAN LÓPEZ - SEGUN FACTURA 001-001-0001782 - TIMBRADO N° 18332452 - FIN DE VIGENCIA 30/09/2026 - ID N° 387.663. - ANEAES 2025.-	4620522-5	4620522-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	22.346.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	22.346.000	
								TOTALES:	22.346.000	22.346.000	1.500.027

CPN Nelly Caionga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 157.772

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 30-10-25
Hora: 12:00:32

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
30/10/2025	30/10/2025	O	4603				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 8 SOFA DE 1 CUERPO - MARCA: AMACOR- PROCEDENCIA: PARAGUAY - DE LA EMPRESA "AMACOR S.A." - SEGUN FACTURA 001-003-0000707 - TIMBRADO N° 17919479- FIN DE VIGENCIA 30/04/2026 - ID N° 387.663. - ANEAES 2025.-	80102422-6	80102422-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	4.707.200	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	4.707.200	
								TOTALES:	4.707.200	4.707.200	315.981

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.377

LISTADO E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:38:53

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5306				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE 3 SILLAS TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL - DE LA EMPRESA A & M RAMOS GENERALES DE MARIA ELIZANGELA SOSA - SEGUN FACTURA N° 001-001-0002256 - TIMBRADO N° 18348465 - VALIDO AL 31/10/2026 - ID N° 387663 - CONVENIO MARCO - ACT. 1- ANEAES 2025.-	3425476-5	3425476-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	3.840.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	3.840.000	
								TOTALES:	3.840.000	3.840.000	257.768

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5307				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE 20 ESCRITORIOS DE MDF O MDP DE 6 CAJONES - DE LA EMPRESA A & M RAMOS GENERALES DE MARIA ELIZANGELA SOSA - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002255 - TIMBRADO N° 18348465 - VALIDO AL 31/10/2026 - ID N° 397873 - CONVENIO MARCO - ACT. 1- ANEAES 2025.-	3425476-5	3425476-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	18.690.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	18.690.000	
								TOTALES:	18.690.000	18.690.000	1.254.608

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.382

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:48:22

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5308				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE 10 SILLAS CON POSABRAZOS GIRATORIA - TIPO PRESIDENCIAL - MARCA INGENET- DE LA EMPRESA INGENET S.R.L. - SEGUN FACTURA 001-001-0001221- TIMBRADO N° 18369508 - FIN DE VIGENCIA 31/10/2026 - ID N° 387.663.-	80055283-0	80055283-0	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	12.449.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	12.449.000	
								TOTALES:	12.449.000	12.449.000	835.667

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 176.211

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 28-11-25
Hora: 08:06:29

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
27/11/2025	27/11/2025	O	5462				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR ESTRUCTURA DE METAL - MARCA: EXHI MUEBLES - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0012979 - DE LA EMPRESA LAS AMERICAS S.R.L. - RUC: 80025373-6 - TIMBRADO N° 17829178 - FIN DE VIGENCIA 28/02/2026 - ACT. 1 - FF30 - ANEAES 2025.-	80025373-6	80025373-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	250.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	250.000	
								TOTALES:	250.000	250.000	16.782

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
27/11/2025	27/11/2025	O	5463				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 30 MÓDULOS CAJONERO CON RUEDAS Y 2 MESAS DE REUNIÓN CIRCULAR - TODOS DE LA MARCA EXHIMUEBLES - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 - DE LA EMPRESA LAS AMERICAS S.R.L. - RUC: 80025373-6 - TIMBRADO N° 18134392 - INICIO VIGENCIA 01/07/2025 - ACT. 1 - FF30 - ANEAES 2025.-	80025373-6	80025373-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	17.570.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	17.570.000	
								TOTALES:	17.570.000	17.570.000	1.179.426

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 177.447

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página: 1
Fecha: 28-11-25
Hora: 14:12:51

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
28/11/2025	28/11/2025	O	5545				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 SOFA DE 3 CUERPOS, 2 SOFAS DE 2 CUERPOS, Y 12 ESCRITORIOS EJECUTIVO EN L CON MUEBLE DE APOYO INCORPORADO - TIPO 1 - TODOS DE LA MARCA MEGA SERVICE - PROCEDENCIA PARAGUAY - DE LA EMPRESA MEGA SERVICE S.R.L. - SEGUN FACTURA N° 001-001-0000435 - TIMBRADO N° 17501976 - INICIO DE VIGENCIA 18/09/2024 - POR CONVENIO MARCO - ID 387.863.-	80017477-1	B-05560	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	12.850.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	12.850.000	
								TOTALES:	12.850.000	12.850.000	512.131

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
28/11/2025	28/11/2025	O	5546				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 6 ARMARIOS DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO Y 25 ARMARIOS DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO - TODOS DE LA MARCA MEGA SERVICE - PROCEDENCIA PARAGUAY - ADQUIRIDO DE LA EMPRESA MEGA SERVICE S.R.L. - SEGUN FACTURA N° 001-01-0000483 - TIMBRADO N° 17501976 - INICIO VIGENCIA 18/09/2024 - POR CONVENIO MARCO - ID N° 397.873 - ANEAES 2025.-	80017477-1	B-05560	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	37.805.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	37.805.000	
								TOTALES:	37.805.000	37.805.000	1.506.701

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.425

LISTADO DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página: 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 16:54:23

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5301				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 543 - ADQ. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN - PAGO DE LA FACTURA 001-001-0022988 - TIMBRADO N° 17859850 - FIN DE VIGENCIA 28/02/2026 - ADQUISICIÓN DE 15 COMPUTADORAS PORTÁTILES - AVANZADA - OBS. N° DE ORDEN: 1370-2025-120 - SOLICITUD 48.083 - CONVENIO MARCO ID 452.230 - FF30 - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS DE LA EMPRESA ITCS S.A.	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.05.00.000	Equipos De Computación	107.667.408	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.43.00.000	Adquisición De Equipos De Computación	0	107.667.408	
								TOTALES:	107.667.408	107.667.408	7.227.419

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES



AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC61Z

STR 171.437

LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página: 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:22:05

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5305				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 543 - ADQ. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN - PAGO DE LA FACTURA 001-001-0023065 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN DE VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 15 COMPUTADORAS PORTÁTILES - AVANZADA - OBS. N° DE ORDEN: 1370-2025-194 - SOLICITUD 50.245 - CONVENIO MARCO ID 452.230 - FF30 - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS DE LA EMPRESA ITCS S.A.	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.05.00.000	Equipos De Computación	151.785.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.43.00.000	Adquisición De Equipos De Computación	0	151.785.000	
								TOTALES:	151.785.000	151.785.000	10.188.914

CPN Nelly Olonga
Prof. de Contabilidad
ANEAES

Descargo a la Observación C.I. N° 0002: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0002: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0002)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 27/10/2025 y registrando en su reemplazo el 30/10/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0001792, del proveedor Don Gato.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0003: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0003: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0003)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 27/10/2025 y registrando en su reemplazo el 30/10/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-003-0000707, del proveedor Amacor S.A.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0004: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0004: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0004)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 24/10/2025 y registrando en su reemplazo el 24/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0002256, del proveedor A & M

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0005: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0005: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0005)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 04/11/2025 y registrando en su reemplazo el 14/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0002265, del proveedor A & M

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0006: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0006: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0006)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando

31/10/2025 y registrando en su reemplazo el 24/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0001221, del proveedor Ingeniet.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0007: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0007: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0007)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 20/10/2025 y registrando en su reemplazo el 27/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0012979, del proveedor Las Américas S.R.L.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0008: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0008: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0008)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 05/11/2025 y registrando en su reemplazo el 27/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0000097, del proveedor Las Américas S.R.L.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0009: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0009: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0009)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 30/10/2025 y registrando en su reemplazo el 28/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0000435, del proveedor Mega Servi S.R.L.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0010: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0010: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0010)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 18/11/2025 y registrando en su reemplazo el 28/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0000463, del proveedor Mega Servi S.R.L.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0011: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0011: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0011)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 15/10/2025 y registrando en su reemplazo el 24/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0022988, del proveedor ITCS.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Descargo a la Observación C.I. N° 0012: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0012: La dependencia auditada reconoce la observación y menciona: "*Por error involuntario se consignó 27/10/2025 debiéndose ser fecha 30/10/2025*", por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0012)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario FC 04- Movimiento de Bienes de Uso, correspondiente al numeral 20-Fecha de Incorporación o Movimiento, eliminando 30/10/2025 y registrando en su reemplazo el 24/11/2025 que es la fecha correcta, correspondiente a la Factura N° 001-001-0023065, del proveedor ITCS.

2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Formulario FC N° 4 ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

9.7 Verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Listado de Bienes (BRIBIEAC)

Se ha procedido a la verificación de los Asientos Contables de Obligaciones y Listado de Bienes (BRIBIEAC), para contrastar las fechas de los asientos con las Fechas de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC), para determinar el cumplimiento del criterio proveído por el Dpto. de Patrimonio.

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Cuadro N° 17

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	O025
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	O026

Fuente: Elaboración Propia Departamento de Auditoria Interna

Observación C.I. N° 013 al 026: Se ha observado que las facturas detallas (referenciadas para su identificación en la columna Observaciones) en el Cuadro N°003 corresponden a asientos contables de Obligaciones con fechas posteriores a las fechas registradas como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC), no cumpliendo con el criterio proveído por el Dpto. de Patrimonio.



AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z
STR 112.508
LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION
Página 1
Fecha: 19-08-25
Hora: 16:05:45

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
19/08/2025	19/08/2025	O	2617				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE SILLAS SIN POSA BRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE - DE LA EMPRESA A & M RAMOS GENERALES DE MARIA ELIZANGELA SOSA - SEGUN FACTURA N° 001-001-0002139 - TIMBRADO N° 17957541 - VALIDO AL 30/04/2026 - ID N° 387693 - CONVENIO MARCO - ACT. 1- ANEAES 2025.-	3425476-5	3425476-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	5.700.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	5.700.000	
								TOTALES:	5.700.000	5.700.000	382.626

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES



AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z
STR 112.509
LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION
Página 1
Fecha: 19-08-25
Hora: 16:06:03

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
19/08/2025	19/08/2025	O	2618				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE DOS ESCRITORIOS EJECUTIVOS EN L CON MUEBLE DE APOYO INCORPORADO Y CUATRO SILLAS POSABRAZOS GIRATORIA TIPO PRESIDENCIAL MARGA CONGA PROCEDENCIA PARAGUAY- DE LA EMPRESA "COMERCIAL DON GATO" DE CRISTHIAN LOPEZ - SEGUN FACTURA 001-001-0001638 - TIMBRADO N° 18020454 - FIN DE VIGENCIA 31/05/2026 - ID N° 387.663.-	4820522-5	4820522-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	5.620.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	5.620.000	
								TOTALES:	5.620.000	5.620.000	377.256

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 112.982

LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 20-08-25
Hora: 09:44:08

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
20/08/2025	20/08/2025	O	2620				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 6 SOFA DE 1 CUERPO MARCA INGENET, 1 SILLA TÁNDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL MARCA INGENET, Y 2 MESAS PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA MARCA INGENET- DE LA EMPRESA INGENET S.R.L. - SEGUN FACTURA 001-001-0000986 - TIMBRADO N° 18082208 - FIN DE VIGENCIA 30/06/2026 - ID N° 387.663.-	80055283-0	80055283-0	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	6.039.100	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	6.039.100	
								TOTALES:	6.039.100	6.039.100	393.858

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 157.437

LISTA DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 30-10-25
Hora: 10:22:56

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
30/10/2025	30/10/2025	O	4583				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 SOFA DE 4 CUERPOS, 70 SILLAS SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, 10 SILLAS GIRATORIAS CON POSA BRAZOS - TIPO DIRECTOR, Y 4 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR MESADA DE VIDRIO - TODOS DE LA MARCA: DONGA - PROCEDENCIA: PARAGUAY - DE LA EMPRESA "COMERCIAL DON GATO" DE CRISTHIAN LOPEZ - SEGUN FACTURA 001-001-0001792 - TIMBRADO N° 18332452 - FIN DE VIGENCIA 30/09/2026 - ID N° 387.663. - ANEAES 2025.-	4620522-5	4620522-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	22.346.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	22.346.000	
								TOTALES:	22.346.000	22.346.000	1.500.027

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 157.772

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 30-10-25
Hora: 12:00:32

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
30/10/2025	30/10/2025	O	4603				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 8 SOFA DE 1 CUERPO - MARCA: AMACOR- PROCEDENCIA: PARAGUAY - DE LA EMPRESA "AMACOR S.A." - SEGUN FACTURA 001-003-0000707 - TIMBRADO N° 17919479- FIN DE VIGENCIA 30/04/2026 - ID N° 387.663. - ANEAES 2025.-	80102422-6	80102422-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	4.707.200	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	4.707.200	
								TOTALES:	4.707.200	4.707.200	315.981

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.377

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:38:53

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5306				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE 3 SILLAS TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL - DE LA EMPRESA A & M RAMOS GENERALES DE MARIA ELIZANGELA SOSA - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002256 - TIMBRADO N° 18348465 - VALIDO AL 31/10/2026 - ID N° 387663 - CONVENIO MARCO - ACT. 1- ANEAES 2025.-	3425476-5	3425476-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	3.840.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	3.840.000	
								TOTALES:	3.840.000	3.840.000	257.768

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5307				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICION DE 20 ESCRITORIOS DE MDF O MDP DE 6 CAJONES - DE LA EMPRESA A & M RAMOS GENERALES DE MARIA ELIZANGELA SOSA - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 - TIMBRADO N° 18348465 - VALIDO AL 31/10/2026 - ID N° 397873 - CONVENIO MARCO - ACT. 1- ANEAES 2025.-	3425476-5	3425476-5	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	18.690.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	18.690.000	
								TOTALES:	18.690.000	18.690.000	1.254.608

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.382

LIST DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:48:22

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5308				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 10 SILLAS CON POSABRAZOS GIRATORIA - TIPO PRESIDENCIAL - MARCA INGENET- DE LA EMPRESA INGENET S.R.L. - SEGUN FACTURA 001-001-0001221- TIMBRADO N° 18369508 - FIN DE VIGENCIA 31/10/2026 - ID N° 387.663.-	80055283-0	80055283-0	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	12.449.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	12.449.000	
								TOTALES:	12.449.000	12.449.000	835.667

56

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 176.211

LISTADO CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 28-11-25
Hora: 08:06:29

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
27/11/2025	27/11/2025	O	5462				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR ESTRUCTURA DE METAL - MARCA: EXHI MUEBLES - SEGUN FACTURA N° 001-001-0012979 - DE LA EMPRESA LAS AMERICAS S.R.L. - RUC: 80025373-6 - TIMBRADO N° 17829178 - FIN DE VIGENCIA 28/02/2026 - ACT. 1 - FF30 - ANEAES 2025.-	80025373-6	80025373-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	250.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	250.000	
								TOTALES:	250.000	250.000	16.782

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
27/11/2025	27/11/2025	O	5463				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 30 MÓDULOS CAJONERO CON RUEDAS Y 2 MESAS DE REUNIÓN CIRCULAR - TODOS DE LA MARCA EXHIMUEBLES - SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 - DE LA EMPRESA LAS AMERICAS S.R.L. - RUC: 80025373-6 - TIMBRADO N° 18134362 - INICIO VIGENCIA 01/07/2025 - ACT. 1 - FF30 - ANEAES 2025.-	80025373-6	80025373-6	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	17.570.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	17.570.000	
								TOTALES:	17.570.000	17.570.000	1.179.426

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 177.447

LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 28-11-25
Hora: 14:12:51

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
28/11/2025	28/11/2025	O	5545				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 1 SOFA DE 3 CUERPOS, 2 SOFAS DE 2 CUERPOS, Y 12 ESCRITORIOS EJECUTIVO EN L CON MUEBLE DE APOYO INCORPORADO - TIPO 1 - TODOS DE LA MARCA MEGA SERVICE - PROCEDENCIA PARAGUAY - DE LA EMPRESA MEGA SERVICE S.R.L. - SEGUN FACTURA N° 001-001-0000435 - TIMBRADO N° 17501976 - INICIO DE VIGENCIA 18/09/2024 - POR CONVENIO MARCO - ID 397.863.-	80017477-1	B-05560	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	12.850.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	12.850.000	
								TOTALES:	12.850.000	12.850.000	512.131

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
28/11/2025	28/11/2025	O	5546				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 541- MUEBLES Y ENSERES - ADQUISICIÓN DE 8 ARMARIOS DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO Y 25 ARMARIOS DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO - TODOS DE LA MARCA MEGA SERVICE - PROCEDENCIA PARAGUAY - ADQUIRIDO DE LA EMPRESA MEGA SERVICE S.R.L. - SEGUN FACTURA N° 001-01-0000463 - TIMBRADO N° 17501976 - INICIO VIGENCIA 18/09/2024 - POR CONVENIO MARCO - ID N° 397.873 - ANEAES 2025.-	80017477-1	B-05560	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.12.00.000	Muebles Y Enseres	37.805.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.41.00.000	Adquisición De Muebles Y Enseres	0	37.805.000	
								TOTALES:	37.805.000	37.805.000	1.506.701

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.425

LISTA DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 16:54:23

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025	O	5301				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 543 - ADQ. DE EQUIPOS DE COMPUTACION - PAGO DE LA FACTURA 001-001-0022988 - TIMBRADO N° 17859850 - FIN DE VIGENCIA 28/02/2026 - ADQUISICIÓN DE 15 COMPUTADORAS PORTÁTILES - AVANZADA - OBS. N° DE ORDEN: 1370-2025-120 - SOLICITUD 48.083 - CONVENIO MARCO ID 452.230 - FF30 - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS DE LA EMPRESA ITCS S.A.	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.05.00.000	Equipos De Computación	107.667.408	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.43.00.000	Adquisición De Equipos De Computación	0	107.667.408	
								TOTALES:	107.667.408	107.667.408	7.227.419

CPN Nelly Calonga
Dpto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

STR 171.437

LISTAD E CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 24-11-25
Hora: 17:22:05

Entidad 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPC CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
24/11/2025	24/11/2025 O		5305				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 543 - ADQ. DE EQUIPOS DE COMPUTACION - PAGO DE LA FACTURA 001-001-0023065 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN DE VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 15 COMPUTADORAS PORTATILES - AVANZADA - ORS. N° DE ORDEN: 1370-2025-154 - SOLICITUD 50.245 - CONVENIO MARCO ID 452.230 - FF30 - ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS DE LA EMPRESA ITCS S.A.	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.05.00.000	Equipos De Computación	151.785.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.43.00.000	Adquisición De Equipos De Computación	0	151.785.000	
								TOTALES:	151.785.000	151.785.000	10.188.914

CPN Nelly Cabonga
Depto. de Contabilidad
ANEAES

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 60 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta: 1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
2941 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10303-2685
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2942 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10102-2686
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2943 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-301-2687
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2944 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-203-2688
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2945 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10302-2689
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2946 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-7-2-2690
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2947 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-101-2691
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2948 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-101-2692
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2949 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-301-2693
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2950 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-5-2694
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2951 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-6-2695
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2952 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10103-2696
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2953 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10203-2697
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2954 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-9-2698
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2955 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-4-2699
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2956 COMPUT. DORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-302-2700
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		

STR 171425

STR 171437

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 61 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta:	1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
2957	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2701
2958	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2702
2959	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-6-10301-2703
2960	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-2-2704
2961	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2705
2962	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2706
2963	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2707
2964	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2708
2965	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2709
2966	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2710
2967	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2711
2968	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2712
2969	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2713
2970	COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-8-3-2714
3088	MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA 29/12/2025	844.000	4	Compra		2330-8-3-2827
3089	MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA 29/12/2025	844.000	4	Compra		2330-8-3-2828

STR 141.437

STR 196.358

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 105 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2406	SILLA TAPIZADA EN COLOR NEGRO, DE LA EMPRESA LAS AMERICAS,FACTURA Nº 0010456					2330-601-0-2071
	21/12/2022	500.000	10	Compra		
2407	MESA REDONDA DE MADERA PLEGABLE, DE LA EMPRESA "A&M" RAMOS GENERALES , FACTURA Nº 0001276					2330-501-2-2106
	26/12/2022	880.000	10	Compra		
2415	SILLON POLTRONAS,CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2172
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2416	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL EN ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2173
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2417	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2174
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2418	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2175
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2419	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2176
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DEL 2024	
2420	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2177
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DEL 2024	
2421	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2178
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2422	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2179
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2423	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2180
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2424	SILLON POLTRONAS CON RESPALDO ACOLCHADO, TAPIZADO EN MATERIAL EN ECO CUERO COLOR NEGRO					2330-502-2-2181
	27/12/2024	690.000	10		SEGUN ACTA Nº 01/2024 DE FECHA 20 DE DICIEMBRE Y RESOLUCION Nº 546 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE 2024	
2425	SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA, TIPO,INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES					2330-5-50202-2182
	11/07/2025	190.000	10	Compra		
2426	SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA, TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE,SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES					2330-5-50202-2183
	11/07/2025	190.000	10	Compra		
2427	SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMAOS GENERALES					2330-5-50202-2184
	11/07/2025	190.000	10	Compra		
2428	SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES					2330-5-50202-2185
	11/07/2025	190.000	10	Compra		

STR 112.508

STR 112.508

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 106 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2429 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2186
2430 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2187
2431 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 00-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2188
2432 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2189
2433 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2190
2434 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2191
2435 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2192
2436 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2193
2437 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M DE RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2194
2438 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&/M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2195
2439 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2196
2440 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE , SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2197
2441 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2198
2442 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2199
2443 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2200
2444 SILLA SIN POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2201

578 11/12/25

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 107 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2445 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJS TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2202
2446 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2203
2447 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2204
2448 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-502-2205
2449 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2206
2450 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENRALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		23300-5-50202-2207
2451 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2208
2452 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2209
2453 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2210
2454 SILLA SI I POSA BRAZOS FIJA TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0002139 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 11/07/2025	190.000	10	Compra		2330-5-50202-2211
2455 ESCRIT RIO EJECUTIVO EN L CON MUEBLE DEAPOYO INCORPORADO TIPO 1, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LA EMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	950.000	10	Compra		2330-5-504-2212
2456 ESCRIT RIO EJECUTIVO EN L CON MUEBLE DE APOYO INCORPORADO TIPO 1, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LA EMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	950.000	10	Compra		2330-5-501-2213
2457 SILLA C N POSA BRAZOS GIRATORIOS TIPO PRESIDENCIAL, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LA EMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	930.000	10	Compra		2330-5-502-2214
2458 SILLA C N POSA BRAZOS GIRATORIOS TIPO PRESIDENCIAL, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LAEMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	930.000	10	Compra		233-305-0-2215
2459 SILLA C N POSA BRAZOS GIRATORIOS TIPO PRESIDENCIAL, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LA EMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	930.000	10	Compra		2330-306-0-2216
2460 SILLA C N POSA BRAZOS GIRATORIA TIPO PRESIDENCIAL, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001638 DE LA EMPRESA COMERCIAL DON GATO 14/07/2025	930.000	10	Compra		2330-601-60103-2217

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 128 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2803 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-7-4-2553
2804 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-6-101-2554
2805 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-7-101-2555
2806 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-7-101-2556
2807 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-7-3-2557
2808 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-7-3-2558
2809 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-3-5-2559
2810 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-5-202-2560
2811 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.079.500	10	Compra		2330-5-202-2561
2827 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	775.000	10	Compra		2330-401-102-2472
2828 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	2.090.000	10	Compra		2330-3-4-2500
2829 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	775.000	10	Compra		2330-401-203-2480
2830 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	2.090.000	10	Compra		2330-4-1-2501
2831 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	1.260.000	10	Compra		2330-6-301-2535
2833 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2578
2834 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2579

STR 134.341

STR 157.437

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 128 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2803 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-4-2553
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2804 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-101-2554
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2805 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-101-2555
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2806 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-101-2556
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2807 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-3-2557
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2808 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-3-2558
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2809 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-3-5-2559
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2810 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-5-202-2560
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2811 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES MARCA EXHIMUEBLES SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-5-202-2561
26/09/2025	1.079.500	10	Compra		
2827 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-401-102-2472
26/09/2025	775.000	10	Compra		
2828 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-3-4-2500
26/09/2025	2.090.000	10	Compra		
2829 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-401-203-2480
26/09/2025	775.000	10	Compra		
2830 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-4-1-2501
26/09/2025	2.090.000	10	Compra		
2831 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012816 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-301-2535
26/09/2025	1.260.000	10	Compra		
2833 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2578
27/10/2025	170.000	10	Compra		
2834 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2579
27/10/2025	170.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

STR 134.341

STR 157.437

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 129 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2835 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2580
2836 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2581
2837 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2582
2838 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2583
2839 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2584
2840 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2585
2841 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2586
2842 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2587
2843 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2588
2844 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2589
2845 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2590
2846 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2591
2847 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2592
2848 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2593
2849 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2594
2850 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2595

STR 157 437

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 130 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES						
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA						
2851	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2596
2852	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2597
2853	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2598
2854	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2599
2855	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2600
2856	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2601
2857	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2602
2858	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2603
2859	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2604
2860	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2605
2861	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2606
2862	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2607
2863	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2608
2864	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2609
2865	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2610
2866	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO	27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2611

STR 157437

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 131 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2867 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2612
2868 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2613
2869 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2614
2870 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2615
2871 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2616
2872 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2617
2873 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2618
2874 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2619
2875 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2620
2876 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2621
2877 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2622
2878 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2623
2879 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2624
2880 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2625
2881 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2626
2882 SILLA S/N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2627

STR 154.437

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 132 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2883 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2628
2884 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2629
2885 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2630
2886 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2631
2887 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2632
2888 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2633
2889 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2634
2890 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2635
2891 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2636
2892 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2637
2893 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2638
2894 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2639
2895 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2640
2896 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2641
2897 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2642
2898 SILLA S N POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	170.000	10	Compra		2330-5-202-2643

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 133 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2899	SILLA SI I POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2644
	27/10/2025	170.000	10	Compra		
2900	SILLA SI I POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2645
	27/10/2025	170.000	10	Compra		
2901	SILLA SI I POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2646
	27/10/2025	170.000	10	Compra		
2902	SILLA SI I POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2647
	27/10/2025	170.000	10	Compra		
2903	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-9-2648
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2904	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-7-2649
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2905	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-2-2650
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2906	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-8-1-2651
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2907	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-502-2-2652
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2909	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-601-1-2654
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2910	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					26112-601-1-2655
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2911	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-601-1-2656
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2912	SILLA G RATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-601-1-2657
	27/10/2025	750.000	10	Compra		
2913	MESA R TONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-8-2658
	27/10/2025	349.000	10	Compra		
2914	MESA R TONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-8-2659
	27/10/2025	349.000	10	Compra		
2915	MESA R TONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-502-2-2660
	27/10/2025	349.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 134 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2916 MESA ATONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	349.000	10	Compra		2330-502-2-2661
2917 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2662
2918 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2663
2919 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2664
2920 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2665
2921 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2666
2922 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-502-2-2667
2923 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-3-6-2668
2924 SOFA E 1 CUERPO EN CUERINA BEIGE, SEGÚN FACTURA N° 001-003-0000707 DE LA EMPRESA AMACOR 28/10/2025	588.400	10	Compra		2330-3-6-2669
2925 SILLA IRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO DIRECTOR, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO 27/10/2025	750.000	10	Compra		233-601-1-2653
2971 SILLAS TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002256 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES. 24/10/2025	1.280.000	10	Compra		2330-5-202-2715
2972 SILLAS TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002256 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES. 24/10/2025	1.280.000	10	Compra		2330-5-202-2716
2973 SILLAS TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002256 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES. 24/10/2025	1.280.000	10	Compra		2330-5-202-2717
2974 ESCRIT ORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-101-2718
2975 ESCRIT ORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-101-2719
2976 ESCRIT ORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-101-2720

Sistema Integrado de Administración Financiera

☐ Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 135 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2977 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-101-2721
2978 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-101-2722
2979 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-10303-2723
2980 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-10302-2724
2981 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-102-2725
2982 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-102-2726
2983 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-10201-2727
2984 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-10203-2728
2985 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-6-10201-2729
2986 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-3-6-2730
2987 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-3-6-2731
2988 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-8-102-2732
2989 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-8-2-2733
2990 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-8-2-2734
2991 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-3-1-2735
2992 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		233-3-5-2736

STR 141.342

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 136 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2993 ESCRITORIO DE MDF O MDP CON 6 CAJONES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0002265 DE LA EMPRESA A&M RAMOS GENERALES 04/11/2025	934.500	10	Compra		2330-3-5-2737
2994 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-601-2738
2995 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-6-10103-2739
2996 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-6-10303-2740
2997 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-6-10302-2741
2998 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-8-1-2742
2999 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-2-2743
3000 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-8-2744
3001 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-8-2745
3002 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-701-2746
3003 SILLA CON POSABRAZOS PRESIDENCIAL GIRATORIA, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001221, DE LA EMPRESA INGENET 31/10/2025	1.244.900	10	Compra		2330-3-1-2747
3004 SOFA D 3 CUERPOS EN CUERINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	1.110.000	10	Compra		2330-3-4-2748
3005 SOFA D 2 CUERPOS EN CUERINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	890.000	10	Compra		2330-6-102-2749
3006 SOFA D 2 CUERPOS EN CUERINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	890.000	10	Compra		2330-3-2-2750
3007 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-9-2751
3008 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-6-10102-2752

Sistema Integrado de Administración Financiera

STR 12133
STR 141.382
STR 177447
Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 137 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
3009	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-6-10102-2753
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3010	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-8-2754
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3011	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-2-2755
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3013	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-4-2757
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3014	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-4-2758
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3016	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-5-2-27560
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3017	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-5-402-2761
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3018	ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-5-301-2762
	30/10/2025	830.000	10	Compra		
3019	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-8-101-2763
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3020	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-8-3-2764
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3021	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-7-2765
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3022	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-3-101-2766
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3023	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-7-1-2767
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3024	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-8-4-2768
	18/11/2025	1.930.000	10	Compra		
3025	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-7-1-2769
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3026	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-4-2770
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 138 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES						
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA						
3027	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-8-2-2771
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3028	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-101-2772
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3029	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-8-2773
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3030	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-8-2-2774
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3031	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-4-2775
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3033	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-102-2777
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3035	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-102-2779
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3036	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-102-2780
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3037	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-102-2781
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3038	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10301-2782
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3039	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10303-2783
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3040	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10302-2784
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3041	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10101-2785
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3042	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10203-2786
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3043	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-10102-2787
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3044	ARMARI	DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-101-2788
		18/11/2025	1.049.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 139 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 26201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
3045	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-101-2789
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3046	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-6-2790
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3047	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-6-2-2791
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3048	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-3-8-2792
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3049	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE.					2330-5-203-2793
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3051	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					2330-6-102-2778
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3052	ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE					26112-6-10203-2776
	18/11/2025	1.049.000	10	Compra		
3053	MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR ESTRUCTURA DE METAL MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0012979 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-5-2-2794
	20/10/2025	250.000	10	Compra		
3054	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-3-101-2795
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3055	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-8-2-2796
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3056	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-8-2-2797
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3057	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-3-4-2798
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3058	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-101-2799
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3059	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-101-2800
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3060	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-101-2801
	05/11/2025	529.000	10	Compra		
3061	MODULO CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-6-10101-2802
	05/11/2025	529.000	10	Compra		

SRE 174444

SRE 176.211

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 140 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
3062 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10102-2803
3063 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10103-2804
3064 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10303-2805
3065 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10302-2806
3066 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10301-2807
3067 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10203-2808
3068 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10201-2809
3069 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2810
3070 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2811
3071 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2812
3072 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2813
3073 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2814
3074 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2815
3075 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-102-2816
3076 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-4-2817
3077 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-401-2818

STR 146.211

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 141 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
3078 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-1-2819
3079 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-3-2820
3080 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		26112-5-2-2821
3081 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-203-2822
3082 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-5-301-2823
3083 MODUL) CAJONERO CON RUEDAS, MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	529.000	10	Compra		2330-6-10202-2824
3084 MESA [E REUNION CIRCULAR, MARCA EXHIMUEBLES,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	850.000	10	Compra		2330-6-10202-2825
3085 MESA [E REUNION CIRCULAR, MARCA EXHIMUEBLES,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000097 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 05/11/2025	850.000	10	Compra		2330-5-202-2826
3086 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-4-2759
3087 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-101-2756
SubCuenta Valor Compra: 754.439.270 **Cantidad:** 1.093					
2 MOBILIARIOS Y ENSERES DE ALOJAMIENTO					
1466 SILLON DE SOFA ALARGADO EN CUERINA COLOR NEGRO 31/07/2019	650.000	10	Compra		2330-1-0-1252
1467 SILLON DE SOFA EN CUERINA EN COLOR NEGRO 31/07/2019	325.000	10	Compra		2330-1-0-1253
1468 SILLON DE SOFA EN CUERINA COLOR NEGRO 31/07/2019	325.000	10	Compra		2330-1-0-1254
1469 SILLON DE SOFA ALARGADO EN CUERINA COLOR NEGRO 31/07/2019	650.000	10	Compra		2330-1-0-1255
1470 SILLON DE SOFA EN CUERINA COLOR NEGRO 31/07/2019	325.000	10	Compra		2330-1-0-1256

Sistema Integrado de Administración Financiera

☐ Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 142 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	2 MOBILIARIOS Y ENSERES DE ALOJAMIENTO					
1471	SILLON DE SOFA EN CUERINA COLOR NEGRO					2330-1-0-1257
	31/07/2019	325.000	10	Compra		
2461	SOFA DE 1 CUERPO, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-305-0-2218
	14/07/2025	624.900	10	Compra		
2463	SOFA DE CUERPO, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-5-502-2220
	14/07/2025	624.900	10	Compra		
2464	SOFA DE 1 CUERPO, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-307-0-2221
	14/07/2025	624.900	10	Compra		
2465	SOFA DE 1 CUERPO, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-5-50202-2222
	14/07/2025	624.900	10	Compra		
2466	SOFA DE 1 CUERPO, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-5-50202-2223
	14/07/2025	624.900	10	Compra		
2490	SOFA DE 4 CUERPOS EN CUERINA COLOR NEGRO, MARCA ACACIA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001481 DE LA EMPRESA IMPROMED S.A					2330-3-5-2247
	29/08/2025	1.990.000	10	Compra		
2491	SOFA DE 4 CUERPOS EN CUERINA EN COLOR NEGRO MARCA ACACIA SEGUN FACTURA Nº 001-001- 0001481 DE IMPROMED					2330-5-502-2248
	29/08/2025	1.990.000	10	Compra		
2492	SOFA DE 3 CUERPOS EN CUERINA COLOR NEGRO MARCA ACACIA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001481DE LA EMPRESA IMPROMED					2330-3-8-2249
	29/08/2025	1.500.000	10	Compra		
2493	SOFA DE 3 CUERPOS EN CUERINA COLOR NEGRO MARCA ACACIA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001481 DE LAEMPRESA IMPROMED S.A					2330-3-8-2250
	29/08/2025	1.500.000	10	Compra		
2507	SOFA DE 1 CUERPO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-3-5-2219
	29/08/2025	624.900	10	Compra		
2832	SOFA DE 4 CUERPOS, EN CUERINA COLOR NEGRO, SEGUN FACTURA N° 001-001-0001792 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-3-4-2577
	27/10/2025	1.550.000	10	Compra		
SubCuenta Valor Compra:		**14,879,400**		**Cantidad:**	**17**	
	4 MOBILIARIOS Y ENSERES DE COCINA Y COMEDOR					
1939	CAMPANA EXTRACTORA MARCA TOKYO, SEGUN FACTURA Nº0004831 DE LA EMPRESA ACACIA					2330-502-3-1713
	06/12/2021	1.500.000	10	Compra		
1940	HORNO ELECTRICO DE 100 LITROS MARCA TOKYO, SEGUN FACTURA Nº 0004831 DE LA EMPRESA ACACIA					2330-502-3-1714
	06/12/2021	1.845.000	10	Compra		
1941	COCINA AMAFE DE 4 HOLLAS MARCA BEKO SEGUN FACTURA Nº 0004831 DE LA EMPRESA ACACIA					2330-502-3-1715
	06/12/2021	2.950.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Fecha Anterior al Asiento Contable de Obligación

Descargo a la Observación C.I. N° 0013: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0013: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha

de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 18

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	**O013**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que efectivamente la fecha de la Factura Nro. 001-001-0002139 es el 11/07/2025 del proveedor A & M. Dicha fecha se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC). Así mismo, hemos observado que la fecha de la Nota de Remisión Nro. 001-001-0001428 es el 10/07/2025, es anterior a la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0014: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0014: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser

utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

> 3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"
>
> Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 19

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023

		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	**O024**
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que efectivamente la fecha de la Factura Nro. 001-001-0001638 es el 14/07/2025 del proveedor Don Gato. Dicha fecha se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC). Así mismo, hemos observado que la fecha de la Nota de Remisión Nro. 001-001-0001233 es el 14/07/25, la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0015: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0015: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 20

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que efectivamente la fecha de la Factura Nro. 001-001-0000986 es el 14/07/2025 del proveedor Ingenet S.R.L. Dicha fecha se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC). Así mismo, hemos observado que la fecha de la Nota de Remisión Nro. 001-001-0000394 es el 14/07/25, la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0016: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0016: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 21

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022

177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	**O023**
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	**O024**
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que efectivamente la fecha de la Factura Nro. 001-001-0001792 es el 22/10/2025 del proveedor Don Gato. La que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 27/10/2025, surgiendo diferencias, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificase** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0016)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE
2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.
3. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Descargo a la Observación C.I. N° 0017: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0017: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha

de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 22

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	O025
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	O026

Elaboración Propia - DAI

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-003-0000707 es el 27/10/2025 del proveedor Amacor S.A. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 28/10/2025, observándose diferencias, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0017)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE.
2. Además, se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.
3. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Descargo a la Observación C.I. N° 0018: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0018: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 23

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0002256 es el 24/10/2025 del proveedor A&M. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 24/10/2025, la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0019: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0019: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 24

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**0025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**0026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0002265 es el 04/11/2025 del proveedor A&M. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 04/11/2025, la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0020: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0020: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 25

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0001221 es el 11/11/2025 del proveedor Ingeniet. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 31/10/2025, la fecha de la Nota de Remisión N° 001-001-0000636, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0021: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0021: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser

utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

> 3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"
>
> Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 26

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023

		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	**O024**
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0012979 es el 20/10/2025 del proveedor Las Américas S.R.L. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 20/10/2025, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0022: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0022: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 27

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0000097 es el 05/11/2025 del proveedor Las Américas S.R.L. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 05/11/2025, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0023: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0023: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 28

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0000435 es el 30/10/2025 del proveedor Mega Servi S.R.L. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 30/10/2025, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0024: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0024: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 29

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0000463 es el 18/11/2025 del proveedor Mega Servi S.R.L. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 18/11/2025, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0025: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0025: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 30

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022
177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	O023
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	O024

171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	O025
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	O026
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0022988 es el 15/10/2025 del proveedor ITCS. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 15/10/2025, es la misma fecha de la Factura, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **rectificarse** en la presente observación.

Descargo a la Observación C.I. N° 0026: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Se deja constancia de que, en la carga efectuada en el Sistema REVA, no se consignó ni se dejó expresamente aclarado el criterio adoptado por el Departamento de Patrimonio respecto de la fecha utilizada como referencia para el registro. En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente. No obstante, se reconoce que dicho criterio no fue expresamente aclarado en el registro, aspecto que será considerado a efectos de mejorar la consistencia y trazabilidad de la información registrada en el sistema. Se procederá a la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0026: Se ha solicitado a la dependencia auditada por medio del Memorándum AN/DAI N° 64/2026 de fecha 27 de julio de 2026, en el punto 3 cuanto sigue: "En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición". A esta consulta, el Departamento de Patrimonio ha respondido a través del informe suscripto por la jefa del Departamento, cuyo texto expone que la fecha a ser utilizada para registrar como fecha de adquisición es la fecha del asiento de obligación. Dicho informe se expone a continuación:

3- En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), que criterio o parámetro o documento se utiliza para registrar los datos requeridos en la columna "Fecha de Adquisición"

Para el registro de dicha fecha se considera la fecha del asiento de obligación teniendo como límite hasta el final del mes para la incorporación del bien.

Por medio del descargo vía SIAGPE sobre el mismo punto de la observación ha respondido lo siguiente: "En el caso observado, se tomó como referencia la fecha de la factura para efectuar la carga correspondiente."

Contrastando las dos respuestas dadas, se observan criterios diferentes que a su vez tienen como base documentos diferentes, por un lado la fecha del asiento de obligación y por otro lado, la fecha de la factura.

Considerando la última respuesta en la que se menciona que se registra la fecha de la factura, hemos procedido a la verificación de la fecha de la factura registrada como fecha de adquisición con relación a las fechas de las Notas de Remisión obrantes en los legajos documentales de Rendición de Cuentas, para lo cual se presenta el siguiente cuadro:

Cuadro N° 31

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500									INVENTARIO	Observaciones
STR		Factura		Nota de Remisión		Proveedor	Obligación		Fecha	
N°	Fecha	N°	Fecha	N°	Fecha		N°	Fecha	Adquisición	
112.508	19/08/25	001-001-0002139	11/07/25	001-001-0001428	10/07/25	A & M	2617	19/08/25	11/07/25	O013
112.509	19/08/25	001-001-0001638	14/07/25	001-001-0001233	14/07/25	Don Gato	2618	19/08/25	14/07/25	O014
112.982	20/08/25	001-001-0000986	14/07/25	001-001-0000394	14/07/25	Ingenet S.R.L.	2620	20/08/25	14/07/25	O015
157.437	30/10/25	001-001-0001792	22/10/25	001-001-0001375	22/10/25	Don Gato	4583	30/10/25	27/10/25	O016
157.772	30/10/25	001-003-0000707	27/10/25	001-001-0000894	27/10/25	Amacor S.A.	4603	30/10/25	28/10/25	O017
171.377	25/11/25	001-001-0002256	24/10/25	001-001-0001529	24/10/25	A & M	5306	24/11/25	24/10/25	O018
		001-001-0002265	04/11/25	001-001-0002265	04/11/25		5307	24/11/25	04/11/25	O019
171.382	25/11/25	001-001-0001221	11/11/25	001-001-0000636	31/10/25	Ingeniet	5308	24/11/25	31/10/25	O020
176.211	28/11/25	001-001-0012979	20/10/25	001-001-0008128	20/10/25	Las Américas S.R.L.	5462	27/11/05	20/10/25	O021
		001-001-0000097	05/11/25	001-001-0008176	05/11/25		5463	27/11/05	05/11/25	O022

177.447	28/11/25	001-001-0000435	30/10/25	001-001-0000352	30/10/25	Mega Servi S.R.L.	5545	28/11/25	30/10/25	**O023**
		001-001-0000463	18/11/25	001-001-0000377	18/11/25		5546	28/11/25	18/11/25	**O024**
171.425	25/11/25	001-001-0022988	15/10/25	001-001-0007651	15/10/25	ITCS	5301	24/11/25	15/10/25	**O025**
171.437	25/11/25	001-001-0023065	30/10/25	001-001-0007662	30/10/25	ITCS	5305	24/11/25	15/10/25	**O026**
Elaboración Propia - DAI										

Del análisis realizado, hemos constatado que la fecha de la Factura Nro. 001-001-0023065 es el 30/10/2025 del proveedor ITCS. La fecha que se observa como Fecha de Adquisición en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) es el 15/10/2025. Al mismo tiempo se tiene la Nota de Remisión N° 001-001-0007662 del 30/10/2026, de lo que se concluye que se registró el bien en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) antes de la recepción efectiva de bien, por lo tanto el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la necesidad de regularizar el registro erróneo de 15 bienes expuestos en los siguientes documentos.

ITCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

Marcelino Mouiz Nº 801 c/ Sgto. Gauto
Tel.: (021) 720 8222
www.itcs.com.py
Asunción – Paraguay

ITCS S.A.

CORREDORES DE CONSULTORIA
ACTIVIDADES DE CONSULTORIA Y GESTION DE SERVICIOS INFORMATICOS
COMERCIALIZACION DE OTROS PRODUCTOS N.C.P.
SERVICIOS DE CONSULTORIA, AUDITORIA Y ASESORIA

TIMBRADO Nº 18335774
Fecha Inicio Vigencia: 28/08/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
RUC: 80046953 - 4
FACTURA
001-001- Nº 0023065

Asunción, 30 de Octubre del 2025 — CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO [ ] CRÉDITO [X]

Señor/es: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior -ANEAES — RUC: 80000238-3

Dirección: — Teléfono:

CREDITO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTAS		
			EXENTAS	5%	10%
15	COMPUTADORAS PORTÁTILES - ADJUDICADA OBS.: Nº de Orden: 1370-2025-124 Solicitud: 50245 Tipo de procedimiento: Convenio Marco ID del llamado: 450339 Descripción del llamado: Adquisición de equipos informáticos Convenio: Equipos, accesorios y programas computacionales, de oficina, educativos, de imprenta, de comunicación y señalamiento	10,119,800.00	0.00	0.00	151,785,000.00
VALOR PARCIAL:			0.00	0.00	151,785,000.00

TOTAL A PAGAR: GUARANIES, CIENTO CINCUENTA Y UN MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL-.

LIQUIDACIÓN DEL IVA: 5% 0.00 10% 13,798,636.00 TOTAL IVA: 13,798,636.00

ITCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

ITCS S.A.

ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS

RUC: 80046953 - 4
Timbrado Nº: 18055270
NOTA DE REMISIÓN
Fecha Inicio Vigencia: 27/08/2025
Fecha Fin Vigencia: 31/08/2026

001-001-Nº 0007662

Fecha de Emisión: 30/10/2025

DESTINATARIO DE LA MERCADERÍA
Nombre o Razón Social: ANEAES RUC o C.I.C: 80088239-3
Domicilio: William Richardson 546 y Incas

DATOS DEL TRASLADO
Motivo de traslado: Venta Comprobante de venta: Fact. Crédito
Comprobante de Venta Nº: Nº de Timbrado:
Fecha de Expedición:
Fecha inicio del traslado: Fecha estimada de término de traslado:
Dirección del punto de partida: Jose Eduvigis Diaz de Vivar y Velazquez
Ciudad: Asuncion Departamento: Capital
Dirección del punto de llegada: William Richardson 546
Ciudad: Asuncion Departamento: Capital
Kilómetros estimados de recorrido:
Cambio de fecha de término de traslado y/o punto de llegada:
Motivo:

DATOS DEL VEHÍCULO DE TRANSPORTE
Marca del Vehículo: FIAT FIORINO
Número de Registro Único del Automotor (RUA): AANT 123
Número de Registro Único del Automotor (RUA) de Remolque/Tracto/Semiremolque: N/A

DATOS DEL CONDUCTOR DE VEHÍCULO
Nombre y Apellido o Razón Social: [illegible] RUC o C.I.C: 3515344
Domicilio: Jose Eduvigis

DATOS DE LA MERCADERÍA

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DETALLADA (Incluir cantidad o porcentaje de tolerancia de la quiebra de merma/Datos de relevancia de la Mercadería)
35	Unidad	-	Computadoras Portatiles Adquiridas
			Marca HP / Fabricante HP / Procedencia EE.UU.
			Nº de Orden: 1330-2025-354
			Nº de Solicitud: 50245
			ID del llamado: 452230
			Descripción del llamado: Adquisición de Equipos Informáticos.
			Convenio: Equipos, accesorios y programas computacionales de oficina educativos, de imprenta, de comunicación y entretenimiento.

RECEPCIÓN DE LA MERCADERÍA
Firma: Aclaración: Lic. Ruben David Granada Jefe del Dpto. de TIC ANEAES RUC/Cédula de Identidad: 3515344

PRINTER PUBLICACIONES - AAS Nº 123 - RUC 5013176-2 - de Mabel Federica Ayala [illegible] Tel.: 021 550 100 - Cel.: (0981) 419 662
Original: Cliente-Destinatario / Duplicado: Remitente
Triplicado: Arch. Tributario - Cuadruplicado: Transportista

SIAF - SICO
BRIBIEAC

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta: 1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
2941 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10303-2686
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2942 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10102-2686
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2943 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-301-2687
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2944 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-303-2688
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2945 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10302-2689
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2946 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-7-2-2690
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2947 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-101-2691
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2948 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-101-2692
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2949 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-301-2693
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2950 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-5-2694
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2951 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-6-2695
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2952 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10103-2696
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2953 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-6-10203-2697
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2954 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-8-2698
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2955 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-3-4-2699
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		
2956 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0022988 DE LA EMPRESA ITCS S.A					2330-5-302-2700
15/10/2025	10.119.000	4	Compra		

SIAF - SICO
BIBLIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 61 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo

Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 26201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta: 1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
2957 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2701
2958 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2702
2959 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-10301-2703
2960 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2704
2961 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2705
2962 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2706
2963 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2707
2964 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2708
2965 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2709
2966 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2710
2967 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2711
2968 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2712
2969 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2713
2970 COMPUTADORAS PORTATILES TIPO 1 - AVANZADA MARCA HP SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0023065 DE LA EMPRESA ITCS S.A 15/10/2025	10.119.000	4	Compra		2330-5-3-2714
3688 MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA 29/12/2025	844.000	4	Compra		2330-5-3-2627
3689 MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA 29/12/2025	844.000	4	Compra		2330-5-3-2628

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0026)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE

2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.

3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C 03 –Invenrario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).

4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

9.8 Verificación de las Planillas FC04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC).

Se ha procedido a la verificación de las Planillas FC04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC), contrastando las rotulaciones asignadas a los bienes incorporados en el Listado FC04-Movimiento de Bienes de Uso con respecto a las rotulaciones asignadas a los mismos bienes incorporados en el Listado de Bienes (BRIBIEAC).

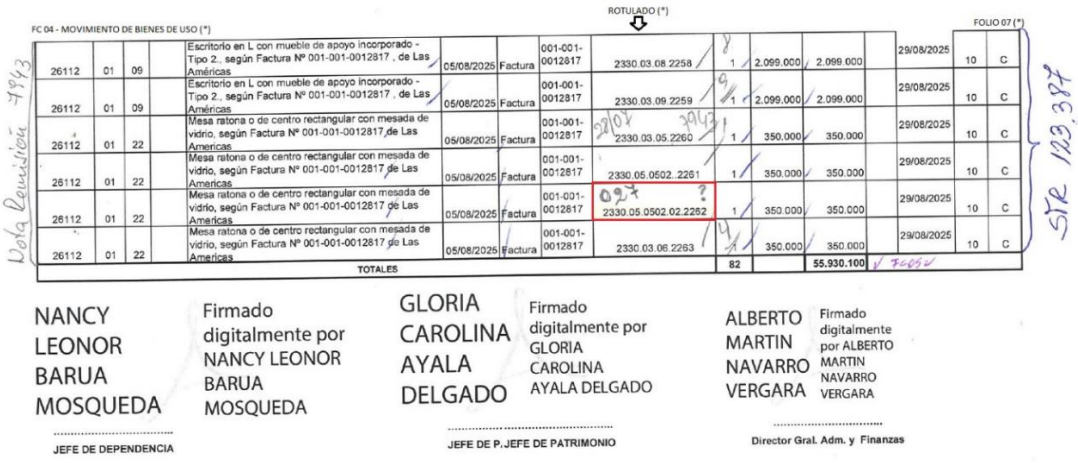
En el cuadro N°32 se exponen los bienes con observaciones en sus rotulaciones, y se posteriormente se presenta en detalle cada observación (referenciadas para su identificación en la columna Observaciones).

Cuadro N° 32

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	Las Américas S.R.L.	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio	350.000	001-001-0012817	2330.05.502.2.**2262**	001-001-0012817	2330.5.502.2.**2252**	**O027; O028**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2310**	001-001-0001687	2330.05.0202.**23010**	**O029 O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031 O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**

Fuente: Elaboración Propia – Departamento de Auditoria Interna

Observación C.I. N° 027: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Agosto/2025, folio 07 (Foliación de DAI), se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.05.0502.02.2262, en tanto que dicho registro no se observa en el Inventario con el mencionado rotulado.


FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) — ROTULADO (*) — FOLIO 07 (*)

26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.08.2258	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.09.2259	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	22	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio, según Factura Nº 001-001-0012817,de Las Americas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.05.2260	1	350.000	350.000		29/08/2025	10	C
26112	01	22	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio, según Factura Nº 001-001-0012817 de Las Americas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.05.0502..2261	1	350.000	350.000		29/08/2025	10	C
26112	01	22	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio, según Factura Nº 001-001-0012817 de Las Americas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.05.0502.02.2262	1	350.000	350.000		29/08/2025	10	C
26112	01	22	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio, según Factura Nº 001-001-0012817 de Las Americas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.06.2263	1	350.000	350.000		29/08/2025	10	C
TOTALES								82		55.930.100				

NANCY LEONOR BARUA MOSQUEDA — Firmado digitalmente por NANCY LEONOR BARUA MOSQUEDA — JEFE DE DEPENDENCIA

GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO — Firmado digitalmente por GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO — JEFE DE P.JEFE DE PATRIMONIO

ALBERTO MARTIN NAVARRO VERGARA — Firmado digitalmente por ALBERTO MARTIN NAVARRO VERGARA — Director Gral. Adm. y Finanzas

Descargo a la Observación C.I. N° 0027: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró con Rotulado 2330.05.0502.02.2252 debiendo ser 2330.05.0502.2262. Se procederá a realizar los trámites para la regularización del mismo."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0027: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0027)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE.
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 028: En el Listado de Bienes(BRIBIEAC), Pág. 110, Id 2505, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.50202.2252, en tanto que dicho registro no se observa en las Planillas FC04-Movimiento de Bienes de Uso con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 33

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	Las Américas S.R.L.	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio	350.000	001-001-0012817	2330.05.502.2.**2262**	001-001-0012817	2330.5.502.2.**2252**	**O027; O028**

134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2310**	001-001-0001687	2330.05.0202.**23010**	**O029 O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031 0O32**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								

V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Hora: 13:47:15
Página: 110 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2504 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LAS AMERICAS					2330-5-502-2261
29/08/2025	350.000	10	Compra		
2505 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LAS AMERICAS					2330-5-50202-2252
29/08/2025	350.000	10	Compra		
2506 MESA RATONA O DE CENTRO RECTANGULAR CON MESADA DE VIDRIO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LAS AMERICAS					2330-3-6-2263
29/08/2025	350.000	10	Compra		
2508 SILLA TANDEM DE 3 ASIENTOS DE METAL SEGUN FACTURA Nº 001-001-0000986 DE LA EMPRESA INGENET					2330-5-50202-2224
29/08/2025	1.249.900	10	Compra		
2509 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001- 0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2254
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2510 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA, SEGUN FACTURA Nº 001-001- 0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2265
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2511 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE, MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2266
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2512 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2267
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2513 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2268
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2514 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 01-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2269
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2515 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2270
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2516 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISTANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 01-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2271
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2517 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISTANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2272
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2518 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FSCTURA Nº 001-001- 0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2273
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2519 SILLA SIN POSABRAZOO FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687B DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2274
26/09/2025	168.900	10	Compra		
2520 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA -TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2275
26/09/2025	168.900	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0028 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró con Rotulado 2330.05.0502.02.2252 debiendo ser 2330.05.0502.2262."

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0028: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 0028)

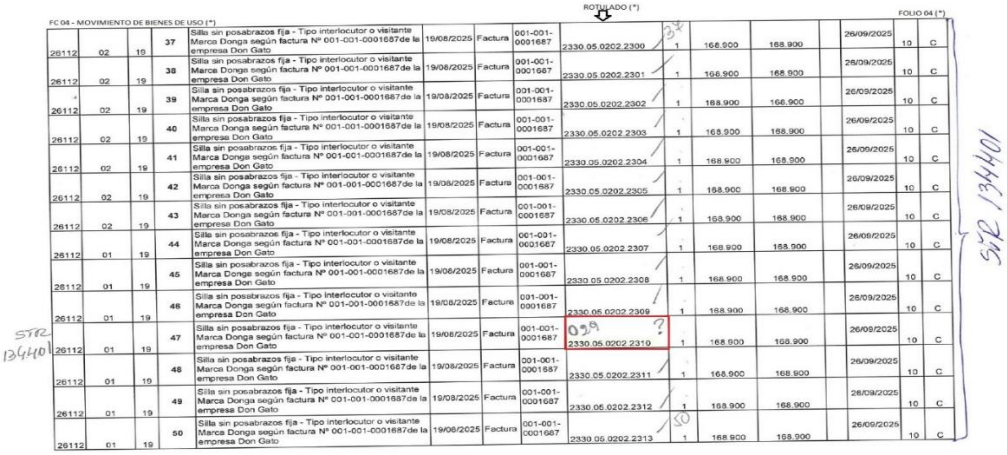
1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE.
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 029: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Setiembre/2025, folio 04(Foliación de DAI), se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.05.0202.2310, en tanto que dicho registro no se observa en el Listado de Bienes(BRIBIEAC) con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 34

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	Las Américas S.R.L.	Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio	350.000	001-001-0012817	2330.05.502.2.2262	001-001-0012817	2330.5.502.2.2252	O027; 0028

134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2310**	001-001-0001687	2330.05.0202.**23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031 O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								



Descargo a la Observación C.I. N° 0029 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró en el listado de bienes y se procederá a la regularizar ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0029: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N° 29)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE.
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. N° 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 – Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 030: En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), Pág. 114, Id 2585, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.202.23010, en tanto que dicho registro no se observa en las Formulario F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 35

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2310**	001-001-0001687	2330.05.0202.**23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031 O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**

134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								



SIAF - SICO
BRIBIEAC

Página: 114 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 Entidad: 30 Unidad Jerárquica: 1000000 Unidad Responsable: 1 Estado: Activo
Cuenta desde: 26101 Cuenta hasta: 28201 Fecha desde: 01/01/2005 Fecha hasta: 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición / Valor de Compra / Vida Útil / Origen / Observación / Rotulado

Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA

2570 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS — 2330-6-2-2469
26/09/2025 775.000 10 Compra

2571 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2299
26/09/2025 168.900 10 Compra

2572 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS — 2330-5-7-2470
26/09/2025 775.000 10 Compra

2573 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2300
26/09/2025 168.900 10 Compra

2574 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2301
26/09/2025 168.900 10 Compra

2575 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS — 2330-4-101-2471
26/09/2025 775.000 10 Compra

2576 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2302
26/09/2025 168.900 10 Compra

2576 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2303
26/09/2025 168.900 10 Compra

2579 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2304
26/09/2025 168.900 10 Compra

2580 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2305
26/09/2025 168.900 10 Compra

2581 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2306
26/09/2025 168.900 10 Compra

2582 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2307
26/09/2025 168.900 10 Compra

2583 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2308
26/09/2025 168.900 10 Compra

2584 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-2309
26/09/2025 168.900 10 Compra

2585 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO — 2330-5-202-23010
26/09/2025 168.900 10 Compra

2586 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS — 2330-7-102-2473
26/09/2025 775.000 10 Compra

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0030 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró el listado de bienes con el Rotulado 2330.5.202.23010 debiendo ser Rotulado 2330.5.202.2310, se procederá a realizar los trámites para la regularizar del mismo. ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0030: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0030)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC) conforme al criterio registrado en el descargo vía SIAGPE.
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. N° 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 – Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 031: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Setiembre/2025, folio 011(Foliación de DAI), se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.05.0202.2401, en tanto que dicho registro no se observa en el Listado de Inventario (BRIBIEAC) con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 36

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**

134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								

122

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) — ROTULADO (*) — FOLIO 11(*)

26112	01	19	129	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2392	129	1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	130	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2393		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	131	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2394		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	132	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2395		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	133	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2396		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	134	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2397		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	135	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2398		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	136	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2399		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	137	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2400		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	138	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	0031 2330.05.0202.2401		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	139	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2402		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	140	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2403		1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C
26112	01	19	141	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001687de la empresa Don Gato	19/08/2025	Factura	001-001-0001687	2330.05.0202.2404	141	1	168.900	168.900		26/09/2025	10	C

STP 1.134.401

Descargo a la Observación C.I. N° 0031 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró en el listado de bienes y se procederá a la regularizar. "

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0031: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0031)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
2. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
3. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 032: En el Listado de Bienes(BRIBIEAC), Pág. 121, Id 2705, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.202.23401, en tanto que dicho registro no se observa en las Planillas FC 04-Movimiento de Bienes de Uso con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 37

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**

177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 121 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES						
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA						
2690	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2386
2691	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2387
2692	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2388
2693	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2389
2694	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2390
2695	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2391
2696	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2392
2697	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2393
2698	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2394
2699	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2395
2700	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2396
2701	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2397
2702	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2398
2703	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2399
2704	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2400
2705	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO	26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-23401

SIAF 134401 ? 2401 032

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0032 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se registró en el listado de bienes con el Rotulado 2330.05.0202.23401 debiendo ser Rotulado 2330.05.0202.2401, se procederá a realizar los trámites para la regularizar del mismo. "

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0032: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0032)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 033: En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), Pág. 111, Id 2535, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.202.2289, con Factura Nro. 001-001-00016878 de la Empresa Don Gato, en tanto que, el número correcto de la Factura físicamente verificada es Nro. 001-001-0001687.

Cuadro N°38

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las América s S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								

COMERCIAL DON GATO
DE CRISTHIAN LÓPEZ

CARPINTERÍA - HERRERÍA
TAPICERÍA
MUEBLES DE OFICINA
EN GENERAL
Cel.: (0981) 552 220
dongato83@hotmail.com
Emigdio Grance Nº 7844 c/ Puerto Rosario
San Lorenzo - Paraguay

RUC: 4620522 - 5
Timbrado Nº: 18183193
FACTURA
Fecha Inicio Vigencia: 22/07/2025
Fecha Fin Vigencia: S/N/Manual
001-001- Nº 0001687

FECHA DE EMISIÓN: 19 de Agosto de 2025 CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO ☐ CRÉDITO ☑
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior
RUC o C.I. Nº: 80088239 - 3 NOTA DE REMISIÓN Nº: 0001279 TELEFONO:
DIRECCIÓN: William Richardson Nº 546 entre Incas y Aztecas.

Cant.	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
180	Silla sin posabrazos Fija - Tipo interlocutor o visitante Marca: Dongo. Procedencia: Paraguay	168.900			30.402.000
	Sub-Totales:				30.402.000
	TOTAL A PAGAR Guaraníes (en letras): Treinta millones cuatrocientos dos mil.				30.402.000
	LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%) ——— (10%) 2.763.818, Total IVA: 2.763.818,				

PRINTER PUBLICITARIO - Hoja Nº 1/3 - RUC: 2672174 - C. de Néstor Federico Ayala Ayala Tel.: 998 100 - Cel.: (0981) 412 945
Original: Cliente / Primera Copia: Archivo Tributario
Segunda Copia: Contabilidad (No válido para crédito Fiscal)

V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Hora: 13:47:15
Página: 111 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta:	1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2521	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SRUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2276
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2522	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2277
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2523	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2278
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2524	MODULO CAJONERO CON RUEDA MARCA EXIMUEBLES SEGUN FACTURA N° 001-001 0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-5-1-2444
	26/09/2025	585.000	10	Compra		
2525	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2279
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2526	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DELA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2280
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2527	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2281
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2528	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2282
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2529	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA -TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2283
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2530	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2284
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2531	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA O TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2285
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2532	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA -TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DANGO SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2286
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2533	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2287
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2534	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA -TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687 DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2288
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2535	SILLA SIN POSABRAZOS FIJA- TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGUN FACTURA Nº 001-001-0001687B DE LA EMPRESA DON GATO					2330-5-202-2289
	26/09/2025	168.900	10	Compra		
2536	MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXIMUEBLES, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS					2330-7-4-2445
	26/09/2025	585.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0033: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de bienes la factura 001-001.00016878 debiendo ser 001-001.0001687, se procederá a realizar a realizar los trámites para la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0033: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

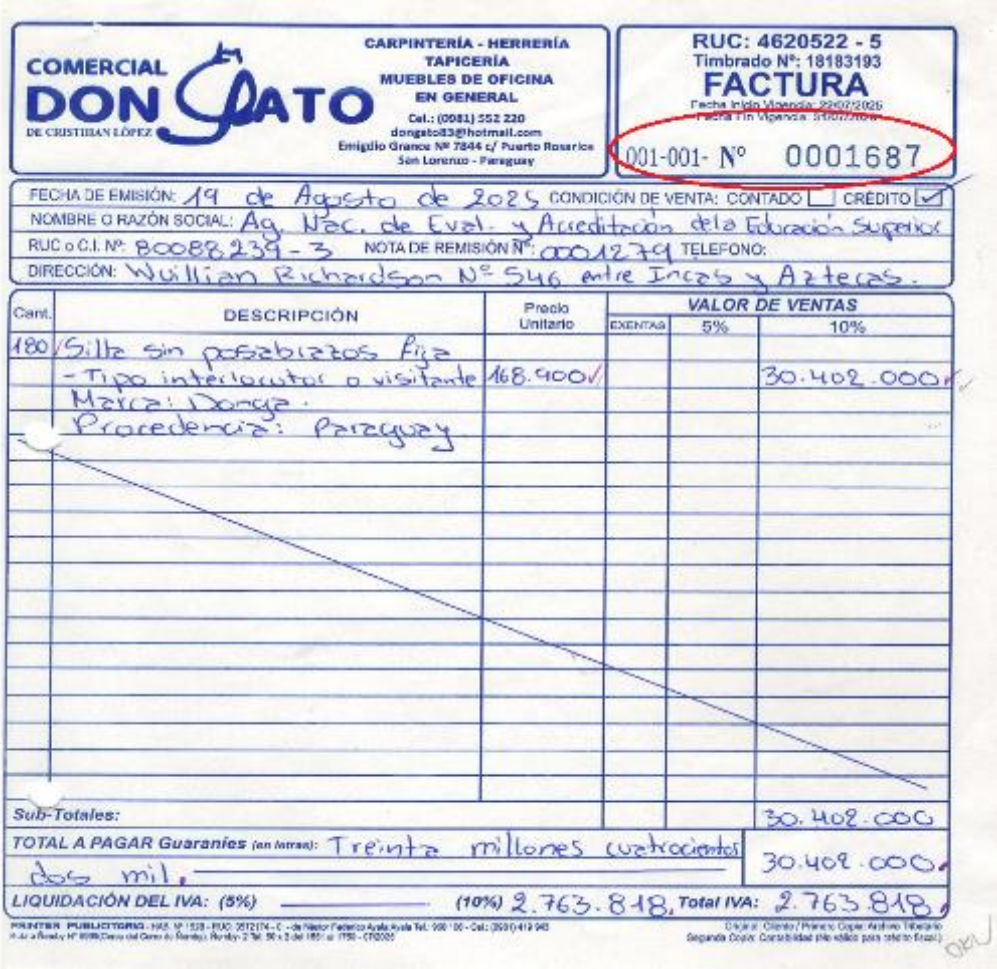
Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0033).

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 34: En el Listado de Bienes (BRIBIEAC), Pág. 112, Id 2551, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.202.2290, con Factura Nro. 001-001-0001278 de la Empresa Don Gato, en tanto que, el número correcto de la Factura físicamente verificada es Nro. 001-001-0001687.

Cuadro N° 39

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035 O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								



COMERCIAL DON GATO
DE CRISTIBAN LÓPEZ

CARPINTERÍA - HERRERÍA
TAPICERÍA
MUEBLES DE OFICINA
EN GENERAL

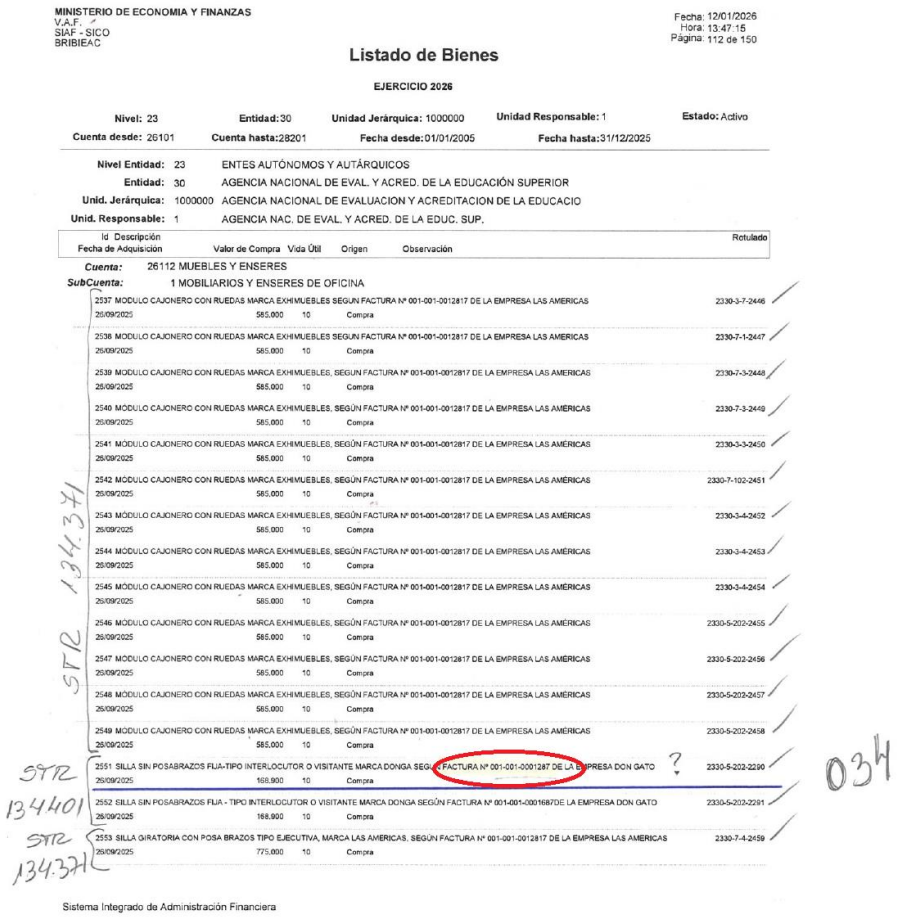
Cel.: (0981) 552 220
dongato83@hotmail.com
Emigdio Grance Nº 7844 c/ Puerto Rosario
San Lorenzo - Paraguay

RUC: 4620522 - 5
Timbrado Nº: 18183193
FACTURA
Fecha Inicio Vigencia: 22/07/2025
Fecha Fin Vigencia: 31/07/2026

001-001- Nº 0001687

FECHA DE EMISIÓN: 19 de Agosto de 2025 CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO ☐ CRÉDITO ☑
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior
RUC o C.I. Nº: 80088239-3 NOTA DE REMISIÓN Nº: 0001279 TELEFONO:
DIRECCIÓN: William Richardson Nº 546 entre Incas y Aztecas.

Cant.	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
180	Silla sin posabrazos Fija - Tipo interlocutor o visitante Marca: Dangye. Procedencia: Paraguay	168.900			30.402.000
	Sub-Totales:				30.402.000
	TOTAL A PAGAR Guaraníes (en letras): Treinta millones cuatrocientos dos mil.				30.402.000
	LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%)	(10%) 2.763.818	Total IVA:		2.763.818



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 112 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
2537 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-3-7-2446
2538 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-7-1-2447
2539 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGUN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-7-3-2448
2540 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-7-3-2449
2541 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-3-3-2450
2542 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-7-102-2451
2543 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-3-4-2452
2544 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-3-4-2453
2545 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-3-4-2454
2546 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-5-202-2455
2547 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-5-202-2456
2548 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-5-202-2457
2549 MODULO CAJONERO CON RUEDAS MARCA EXHIMUEBLES, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	585.000	10	Compra		2330-5-202-2458
2551 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA-TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001287 DE LA EMPRESA DON GATO 26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2290
2552 SILLA SIN POSABRAZOS FIJA - TIPO INTERLOCUTOR O VISITANTE MARCA DONGA SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0001687DE LA EMPRESA DON GATO 26/09/2025	168.900	10	Compra		2330-5-202-2291
2553 SILLA GIRATORIA CON POSA BRAZOS TIPO EJECUTIVA, MARCA LAS AMERICAS, SEGÚN FACTURA Nº 001-001-0012817 DE LA EMPRESA LAS AMERICAS 26/09/2025	775.000	10	Compra		2330-7-4-2459

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0034: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de bienes la factura 001-001.0001278 debiendo ser 001-001.0001687, se procederá a realizar a realizar los trámites para la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0034: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0034).

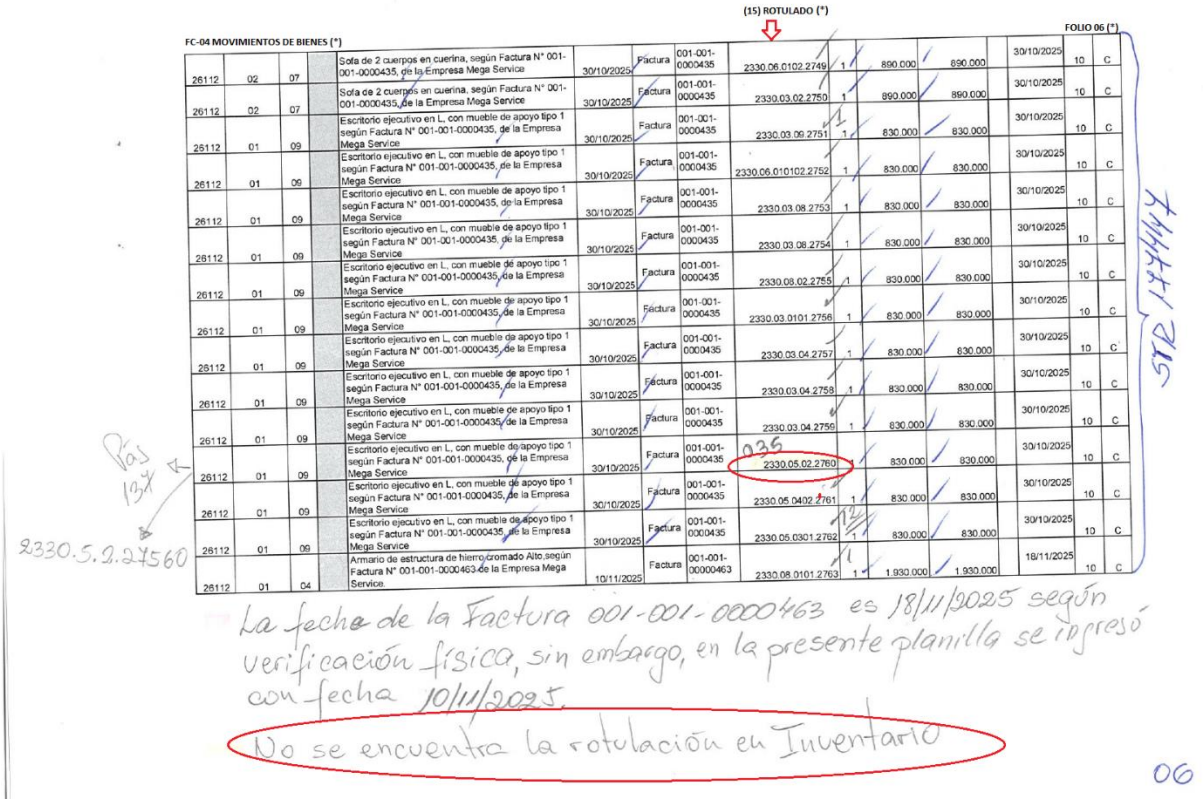
1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 35: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Noviembre/2025, folio 06(Foliación de DAI), se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.05.02.2760, en tanto que dicho registro no se observa en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 40

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**

177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035;** **O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**
Elaboración Propia - DAI								



(15) ROTULADO (*)

FC-04 MOVIMIENTOS DE BIENES (*) — FOLIO 06 (*)

26112	02	07	Sofa de 2 cuerpos en cuerina, según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.06.0102.2749	1	890.000	890.000	30/10/2025	10	C
26112	02	07	Sofa de 2 cuerpos en cuerina, según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.02.2750	1	890.000	890.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.09.2751	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.06.010102.2752	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.08.2753	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.08.2754	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.08.02.2755	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.0101.2756	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2757	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2758	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.03.04.2759	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.05.02.2760	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.05.0402.2761	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1 según Factura N° 001-001-0000435, de la Empresa Mega Service	30/10/2025	Factura	001-001-0000435	2330.05.0301.2762	1	830.000	830.000	30/10/2025	10	C
26112	01	04	Armario de estructura de hierro cromado Alto,según Factura N° 001-001-0000463 de la Empresa Mega Service.	10/11/2025	Factura	001-001-0000463	2330.08.0101.2763	1	1.930.000	1.930.000	18/11/2025	10	C

Pag 134

2330.5.2.27560

O35

La fecha de la Factura 001-001-0000463 es 18/11/2025 según verificación física, sin embargo, en la presente planilla se ingresó con fecha 10/11/2025.

No se encuentra la rotulación en Inventario

06

Descargo a la Observación C.I. N° 0035 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de bienes identificado con Rotulado 2330.5.2.27560, debiendo ser 2330.5.2.2760, se procederá a la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0035: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0035).

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 36: En el Listado de Bienes(BRIBIEAC), Pág. 137, Id 3016, se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.5.2.27560, en tanto que dicho registro no se observa en las Planillas FC 04-Movimiento de Bienes de Uso con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 41

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las América s S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035; O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037 O038 O039**

Fuente: Elaboración Propia – Departamento AI

V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Hora: 13:47:15
Página: 137 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26112 MUEBLES Y ENSERES					
SubCuenta: 1 MOBILIARIOS Y ENSERES DE OFICINA					
3009 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-6-10102-2753
3010 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-8-2754
3011 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-2-2755
3013 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-4-2757
3014 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-3-4-2758
3016 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-5-2-27560
3017 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-5-402-2761
3018 ESCRITORIO EJECUTIVO EN L, CON MUEBLE DE APOYO TIPO 1 SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000435, DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 30/10/2025	830.000	10	Compra		2330-5-301-2762
3019 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-8-101-2763
3020 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-8-3-2764
3021 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-3-7-2765
3022 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-3-101-2766
3023 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-7-1-2767
3024 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO ALTO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE 18/11/2025	1.930.000	10	Compra		2330-8-4-2768
3025 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE. 18/11/2025	1.049.000	10	Compra		2330-7-1-2769
3026 ARMARIO DE ESTRUCTURA DE HIERRO CROMADO BAJO,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000463 DE LA EMPRESA MEGA SERVICE. 18/11/2025	1.049.000	10	Compra		2330-3-4-2770

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0036 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de bienes identificado con Rotulado 2330.5.2.27560, debiendo ser 2330.5.2.2760, se procederá a la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0036: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0036).

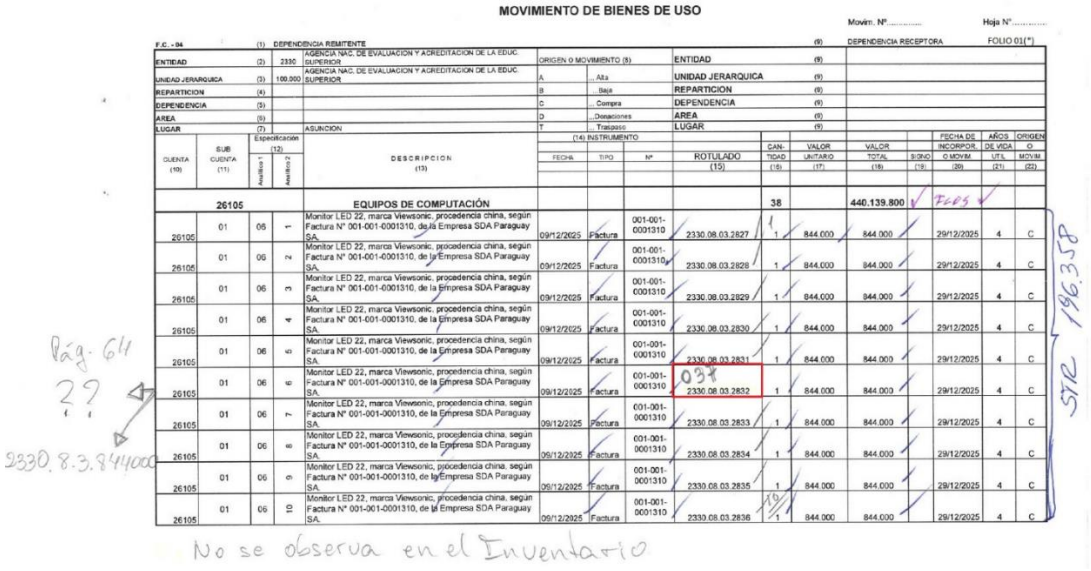
1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 – Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 37: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Diciembre/2025, folio 01(Foliación de DAI), se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.08.03.2832, en tanto que dicho registro no se observa en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) con el mencionado rotulado.

Cuadro N° 42

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**

134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035; O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037**; **O038; O039**
Elaboración Propia - DAI								



MOVIMIENTO DE BIENES DE USO

Movim. Nº..... Hoja Nº.....

F.C. - 04 (1) DEPENDENCIA REMITENTE AGENCIA NAC. DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUC. SUPERIOR (9) DEPENDENCIA RECEPTORA FOLIO 01(*)

ENTIDAD (2) 2330 AGENCIA NAC. DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUC. SUPERIOR — ORIGEN O MOVIMIENTO (8): A Alta; B Baja; C Compra; D Donaciones; T Traspaso — ENTIDAD (9)

UNIDAD JERARQUICA (3) 100.000 — UNIDAD JERARQUICA (9)

REPARTICION (4) — REPARTICION (9)

DEPENDENCIA (5) — DEPENDENCIA (9)

AREA (6) — AREA (9)

LUGAR (7) ASUNCION — LUGAR (9)

CUENTA (10)	SUB CUENTA (11)	Especificación (12) Auxiliar 1	Auxiliar 2	DESCRIPCION (13)	(14) INSTRUMENTO FECHA	TIPO	Nº	ROTULADO (15)	CANTIDAD (16)	VALOR UNITARIO (17)	VALOR TOTAL (18)	SIGNO (19)	FECHA DE INCORPOR. O MOVIM (20)	AÑOS DE VIDA UTIL (21)	ORIGEN O MOVIM (22)
26105		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN							38		440.139.800		Fcos		
26105	01	06	1	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2827	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	2	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2828	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	3	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2829	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	4	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2830	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	5	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2831	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	6	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2832	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	7	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2833	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	8	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2834	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	9	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2835	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C
26105	01	06	10	Monitor LED 22, marca Viewsonic, procedencia china, según Factura N° 001-001-0001310, de la Empresa SDA Paraguay SA.	09/12/2025	Factura	001-001-0001310	2330.08.03.2836	1	844.000	844.000		29/12/2025	4	C

Pág. 64 — 27 — 2330.8.3.844000 — 037 — STC 196.358 — No se observa en el Inventario

Descargo a la Observación C.I. N° 0037 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el Formulario FC 04 Movimiento de Bienes de Uso con Rotulado 2330.08.03.2832, debiendo cargar en el listado de bienes el mismo código, se procederá a la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0037: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0037).

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 38: En el Inventario-Listado de Bienes, Pág. 64, Id 3173 se observa un bien identificado con Rotulado 2330.8.3.844000, en tanto que dicho registro no se observa en la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso con el mencionado rotulado. (STR 196.358).

Cuadro N° 43

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035; O036**

196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	O037; **O038;** O039
Elaboración Propia - DAI								


V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Página: 64 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta: 1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
3123 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2862
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3124 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2863
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3125 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2864
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3173 MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA					2330-8-3-844000
29/12/2025	844.000	4	Compra		
SubCuenta Valor Compra:	1.906.816.828			**Cantidad:** 325	
Cuenta Valor Compra:	1.906.816.828			**Cantidad:** 325	
Cuenta: 26110 EQUIPOS DE ENSEÑANZA Y RECREACION					
SubCuenta: 2 PROYECTORES					

038-039
2832

Descargo a la Observación C.I. N° 0038 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de Bienes con Rotulado 2330.8.3.844000, debiendo ser Rotulado 2330.08.03.2832, se procederá a la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0038: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0038).

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.

3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 – Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).

4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 39: En el Listado de Bienes(BRIBIEAC), Pág. 64, Id 3173 se observa el registro de un bien identificado con Rotulado 2330.8.3.844000, correspondiendo los últimos 6 números al valor de compra del bien, y no al criterio de numeración utilizado en los demás registros.

Cuadro N° 44

RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500				F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO		INVENTARIO		Observaciones
STR	Proveedor	Bien de Uso Incorporado		(14) INSTRUMENTO	(15) ROTULADO	Factura	Rotulado	
N°		Descripción	Importe	Factura N°	Últimos 4 dígitos	N°		
123.387	**Las Américas S.R.L.**	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio**	**350.000**	**001-001-0012817**	**2330.05.502.2.2262**	**001-001-0012817**	**2330.5.502.2.2252**	**O027; O028**
134.401	**Don Gato**	**Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga**	**168.900**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.2310**	**001-001-0001687**	**2330.05.0202.23010**	**O029; O030**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-0001687	2330.05.0202.**2401**	001-001-0001687	2330.5.202.**23401**	**O031; O032**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2289	001-001-000**16878**	2330.5.202.2289	**O033**
134.401	Don Gato	Silla sin pozabrazo fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga	168.900	001-001-000**1687**	2330.05.0202.2290	001-001-000**1287**	2330.5.202.2290	**O034**
177.447	Mega Servi S.R.L.	Escritorio ejecutivo en L, con mueble de apoyo tipo 1	830.000	001-001-0000435	2330.05.02.**2760**	001-001-0000435	2330.5.2.**27560**	**O035; O036**
196.358	SDA	Monitor Led 22, marca Viewsonic, procedencia china	**844.000**	001-001-0001310	2330.08.03.**2832**	001-001-0001310	2330.8.3.**844000**	**O037; O038; O039**

Fuente: Elaboración Propia – Departamento de Auditoria Interna

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Hora: 13:47:15
Página: 64 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26105 EQUIPOS DE COMPUTACION					
SubCuenta: 1 MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
3123 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2862
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3124 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2863
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3125 DISCO SSD 1TB SATA,MARCA MACROVIP, SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2864
29/12/2025	717.990	4	Compra		
3173 MONITOR LED 22, MARCA VIEWSONIC, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0001310, DE LA EMPRESA SDA PARAGUAY SA					2330-8-3-844000
29/12/2025	844.000	4	Compra		
SubCuenta Valor Compra:	**1.906.816.828**			**Cantidad:** 325	
Cuenta Valor Compra:	**1.906.816.828**			**Cantidad:** 325	
Cuenta: 26110 EQUIPOS DE ENSEÑANZA Y RECREACION					
SubCuenta: 2 PROYECTORES					
1263 PROYECTOR MULTIMEDIA MARCA BENQ,PROCEDENCIA USA/CHINA DE LA EMPRESA SOLNET S.A ,SEGUN FACTURA N° 001-001-0000902					2330-407-3-1064
24/07/2018	7.387.200	10	Compra		
1264 PROYECTOR MULTIMEDIA, MARCA BENQ, PROCEDENCIA USA/CHINA DE LA EMPRESA SOLNET S.A, SEGUN FACTURA N° 001-001-0000902					2330-407-3-1065
24/07/2018	7.387.200	10	Compra		
1265 PROYECTOR MULTIMEDIA, MARCA BENQ, PROCEDENCIA USA/CHINA , DE LA EMPRESA SOLNET S.A, SEGUN FACTURA N° 001-001-0000902					2330-407-3-1066
24/07/2018	7.387.200	10	Compra		
1349 PROYECTOR MARCA EPSON					2330-407-3-1188
21/12/2018	6.970.000	10	Compra		
1350 PRYECTOR MARCA EPSON					2330-407-3-1189
21/12/2018	6.970.000	10	Compra		
1351 PANTALLA DE "PROYECCION MARCA KLIP					2330-407-3-1191
21/12/2018	1.800.000	10	Compra		
1352 PANTALLA PARA PROYECCION					2330-407-3-1192
21/12/2018	1.800.000	10	Compra		
SubCuenta Valor Compra:	**39.701.600**			**Cantidad:** 7	
10 EQUIPOS DE AMPLIFICACIÓN DE SONIDOS					
1353 PARLANTE MARCA KLIP					2330-407-3-1193
21/12/2018	4.700.000	10	Compra		
1354 PARLANTE MARCA KLIP					2330-407-3-1194
21/12/2018	4.700.000	10	Compra		
1355 PARLANTE MARCA KLIP					2330-407-3-1195
21/12/2018	4.700.000	10	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

038-039
2832

Descargo a la Observación C.I. N° 0039 El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "Por error involuntario se cargó en el listado de Bienes con Rotulado 2330.8.3.844000, debiendo ser Rotulado 2330.08.03.2832, se procederá a la regularización del mismo ".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0039: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0039)

1. El área responsable deberá ajustar el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso; F.C. N° 03 –Inventario de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

9.9 Verificación de las Facturas de Adquisiciones, las Formulario F.C. N° 04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC).

Se ha procedido a la verificación de las Facturas de Adquisiciones, las Planillas FC04-Movimientos de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC), contrastando las descripciones de los bienes detallados en las Facturas, con las descripciones registradas en la incorporación de bienes en las Planillas FC04-Movimiento de Bienes de Uso y Listado de Bienes (BRIBIEAC).

En las contrastaciones realizadas entre las Facturas de Adquisiciones y el Listado de Bienes (BRIBIEAC) con respecto a las descripciones de los bienes adquiridos, no se han observado diferencias, en tanto que si se han observado diferencias entre las descripciones de bienes en las Facturas de Adquisiciones y los registros incorporados en las Planillas FC04-Movimiento de Bienes de Uso, las cuales se exponen en el Cuadro N°05 y se detallan posteriormente.

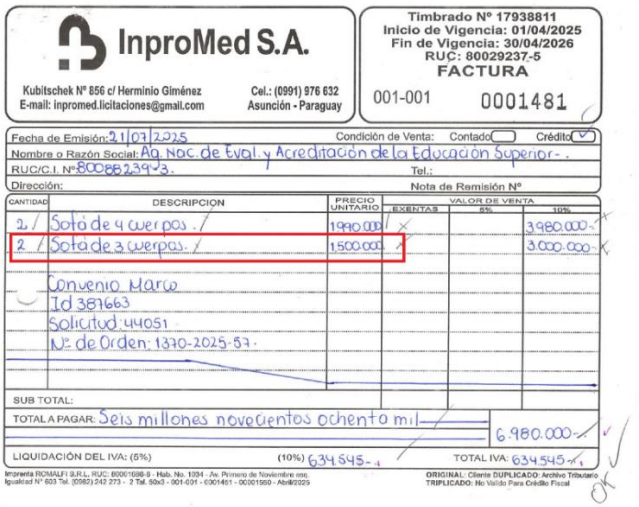
Cuadro N°45

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500					F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO					Observaciones
STR	Factura		Proveedor	DESCRIPCIÓN	Especificación			(13) DESCRIPCIÓN	(15) ROTULADO	
N°	N°	Fecha			Cuenta y Sub cuenta	Analítico 1	Analítico 2		Últimos 4 dígitos	
123.333	001-001-0001481	21/07/25	Impromed S.A.	**Sofá de 3 cuerpos en cuerina color negro**	26112.02	7		**Sofá de 4 cuerpos en cuerina color negro**	2249 al 2250	**O040**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Silla giratoria con posa brazos - Tipo Director.**	26112.01	19	01 al 10	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2648 al 2657	**O041**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio.**	26112.01	19	1 al 3	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2658 al 2660	**O042**
Fuente: Elaboración Propia - Departamento de Auditoria Interna										

Observación C.I. N° 40: En la Factura N° 001-001-0001481 del Proveedor Inpromed S.A. se observa dos (2) unidades de bienes con la descripción *"Sofá de 3 cuerpos cuerina color negro"*, en tanto que en la Formulario F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Agosto/2025, folio 06 (Foliación de DAI), se observa la registración de dos (2) unidades de bienes con la descripción *"Sofá de 4 cuerpos cuerina color negro"*.

Cuadro N° 46

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500					F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO					Observaciones
STR	Factura		Proveedor	DESCRIPCIÓN	Especificación			(13) DESCRIPCIÓN	(15) ROTULADO	
N°	N°	Fecha			Cuenta y Sub cuenta	Analítico 1	Analítico 2		Últimos 4 dígitos	
123.333	001-001-0001481	21/07/25	Impromed S.A.	**Sofá de 3 cuerpos en cuerina color negro**	26112.02	7		**Sofá de 4 cuerpos en cuerina color negro**	2249 al 2250	**O040**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Silla giratoria con posa brazos - Tipo Director.**	26112.01	19	01 al 10	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2648 al 2657	**O041**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio.**	26112.01	19	1 al 3	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2658 al 2660	**O042**
Fuente: Elaboración Propia – Departamento de Auditoria Interna										



InproMed S.A.
Kubitschek Nº 856 c/ Herminio Giménez — Cel.: (0991) 976 632
E-mail: inpromed.licitaciones@gmail.com — Asunción - Paraguay

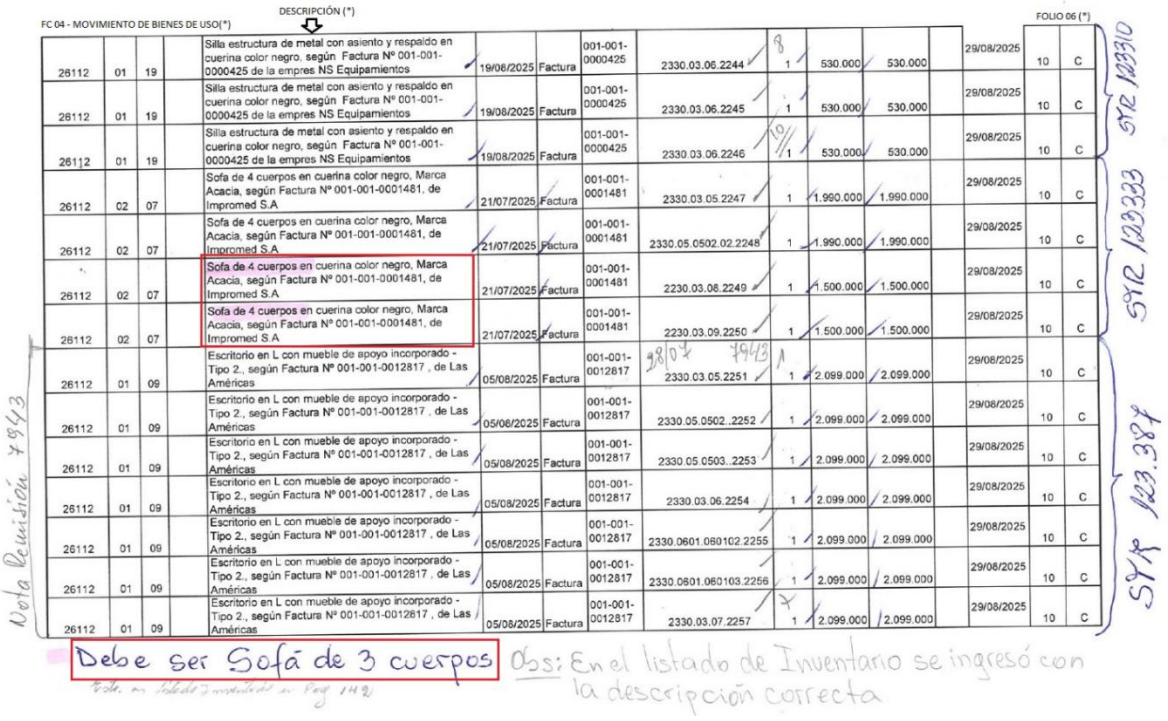
Timbrado Nº 17938811
Inicio de Vigencia: 01/04/2025
Fin de Vigencia: 30/04/2026
RUC: 80029237-5
FACTURA
001-001 0001481

Fecha de Emisión: 21/07/2025 — Condición de Venta: Contado ☐ Crédito ☑
Nombre o Razón Social: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior - .
RUC/C.I. Nº: 80088239-3. — Tel.:
Dirección: — Nota de Remisión Nº

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA EXENTAS	5%	10%
2	Sofá de 4 cuerpos.	1990.000			3.980.000
2	Sofa de 3 cuerpos.	1.500.000			3.000.000
	Convenio Marco				
	Id 387663				
	Solicitud: 44051				
	Nº de Orden: 1370-2025-57.				
	SUB TOTAL:				

TOTAL A PAGAR: Seis millones novecientos ochenta mil — 6.980.000
LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%) (10%) 634.545 — TOTAL IVA: 634.545

Imprenta ROMALFI S.R.L. RUC: 80001698-8 - Hab. No. 1034 - Av. Primero de Noviembre esq. Igualdad Nº 603 Tel. (0982) 242 273 - 2 Tal. 50x3 - 001-001 - 0001481 - 00001560 - Abril/2025
ORIGINAL: Cliente DUPLICADO: Archivo Tributario TRIPLICADO: No Valido Para Crédito Fiscal



FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO(*) — DESCRIPCIÓN (*) — FOLIO 06 (*)

26112	01	19	Silla estructura de metal con asiento y respaldo en cuerina color negro, según Factura Nº 001-001-0000425 de la empres NS Equipamientos	19/08/2025	Factura	001-001-0000425	2330.03.06.2244	8 1	530.000	530.000		29/08/2025	10	C
26112	01	19	Silla estructura de metal con asiento y respaldo en cuerina color negro, según Factura Nº 001-001-0000425 de la empres NS Equipamientos	19/08/2025	Factura	001-001-0000425	2330.03.06.2245	1	530.000	530.000		29/08/2025	10	C
26112	01	19	Silla estructura de metal con asiento y respaldo en cuerina color negro, según Factura Nº 001-001-0000425 de la empres NS Equipamientos	19/08/2025	Factura	001-001-0000425	2330.03.06.2246	10 1	530.000	530.000		29/08/2025	10	C
26112	02	07	Sofa de 4 cuerpos en cuerina color negro, Marca Acacia, según Factura Nº 001-001-0001481, de Impromed S.A	21/07/2025	Factura	001-001-0001481	2330.03.05.2247	1	1.990.000	1.990.000		29/08/2025	10	C
26112	02	07	Sofa de 4 cuerpos en cuerina color negro, Marca Acacia, según Factura Nº 001-001-0001481, de Impromed S.A	21/07/2025	Factura	001-001-0001481	2330.05.0502.02.2248	1	1.990.000	1.990.000		29/08/2025	10	C
26112	02	07	Sofa de 4 cuerpos en cuerina color negro, Marca Acacia, según Factura Nº 001-001-0001481, de Impromed S.A	21/07/2025	Factura	001-001-0001481	2330.03.08.2249	1	1.500.000	1.500.000		29/08/2025	10	C
26112	02	07	Sofa de 4 cuerpos en cuerina color negro, Marca Acacia, según Factura Nº 001-001-0001481, de Impromed S.A	21/07/2025	Factura	001-001-0001481	2330.03.09.2250	1	1.500.000	1.500.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.05.2251	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.05.0502..2252	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.05.0503..2253	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.06.2254	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.0601.060102.2255	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.0601.060103.2256	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C
26112	01	09	Escritorio en L con mueble de apoyo incorporado - Tipo 2., según Factura Nº 001-001-0012817 , de Las Américas	05/08/2025	Factura	001-001-0012817	2330.03.07.2257	1	2.099.000	2.099.000		29/08/2025	10	C

Nota Remisión 7943
Debe ser Sofá de 3 cuerpos
Obs: En el listado de Inventario se ingresó con la descripción correcta
SYR 103310
SYR 103333
SYR 103.387

Descargo a la Observación C.I. N° 0040: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue: "En

referencia al sofá corresponde la rectificación de la descripción que debería ser sofá de 4 cuerpos, se procederá a la regularización del mismo".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0040: Atendiendo el descargo correspondiente, el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0040)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del Listado de Bienes (BRIBIEAC) ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. 04 Movimientos de Bienes de Uso y el Listado de Bienes (BRIBIEAC).
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 41: En la Factura N° 001-001-0001792 del Proveedor Don Gato, se observa la registración de diez (10) unidades de bienes con la descripción *"Silla giratoria con posabrazos – Tipo Director"*, en tanto que en la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de Uso, del mes de Octubre/2025, folio 06 y 07(Foliación de DAI), se observa *"Silla sin posabrazos fija – Tipo interlocutor o visitante"*.

Cuadro N° 47

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500					F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO					Observaciones
STR	Factura		Proveedor	DESCRIPCIÓN	Especificación			(13) DESCRIPCION	(15) ROTULADO	
N°	N°	Fecha			Cuenta y Sub cuenta	Analítico 1	Analítico 2		Últimos 4 dígitos	
123.333	001-001-0001481	21/07/25	Impromed S.A.	**Sofá de 3 cuerpos en cuerina color negro**	26112.02	7		**Sofá de 4 cuerpos en cuerina color negro**	2249 al 2250	**O040**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Silla giratoria con posa brazos - Tipo Director.**	26112.01	19	01 al 10	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2648 al 2657	**0O41**

157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio.**	26112.01	19	1 al 3	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2658 al 2660	**O042**

Fuente: Elaboración Propia – Departamento de Auditoria Interna

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) — DESCRIPCION — FOLIO 06 (*)

26112	01	19	60	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.02.2637	60	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	61	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2638	61	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	62	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2639	62	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	63	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.03.2640	63	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	64	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.05.03.2641	64	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	65	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.03.2642	65	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	66	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.03.2643	66	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	67	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.01.2644	67	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	68	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.01.2645	68	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	69	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.05.2646	69	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	70	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2647	70	1	170.000	170.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	1	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.09.2648	1	1	750.000	750.000	27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.07.2649	2	1	750.000	750.000	27/10/2025	10	C

STA 157.437

☐ Debe ser: Silla giratoria con posabrazos - tipo Director Obs: Se corrigió en el ingreso Inventario - Listado de Bienes

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) — DESCRPCIÓN — FOLIO 07 (*)

26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.02.2650	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	4	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.01.2651	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	5	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2652	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	6	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2653	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	7	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2654	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	8	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2655	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	9	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2656	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2657	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2658	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2659	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura Nº 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2660	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C

572 157.497

Debe ser: Silla giratoria con posabrazos - Tipo Director

Debe ser: Mesa ratona o de Centro rectangular con mesada de vidrio.

Obs: Se corrigió en el ingreso de Inventario - Listado de Bienes

COMERCIAL DON GATO DE CRISTHIAN LÓPEZ
CARPINTERÍA - HERRERÍA
TAPICERÍA
MUEBLES DE OFICINA
EN GENERAL
Cel.: (0981) 552 220
dongato83@hotmail.com
Emigdio Grance Nº 7844 c/ Puerto Rosarios
San Lorenzo - Paraguay

RUC: 4620522 - 5
Timbrado Nº: 18332452
FACTURA
Fecha Inicio Vigencia: 25/09/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
001-001- Nº 0001792

FECHA DE EMISIÓN: 28 de Octubre de 2025 — CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO ☐ CRÉDITO ☑
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior
RUC o C.I. Nº: 80088239-3 — NOTA DE REMISIÓN Nº: — TELEFONO:
DIRECCIÓN: William Richardson entre Incas y Aztecas.

Cant.	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
1	Sofá de 4 cuerpos	1.550.000			1.550.000
70	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante.	170.000			11.900.000
10	Silla giratoria con posabrazos - Tipo directos	750.000			7.500.000
4	Mesa ratona o de centro rectangular mesada de vidrio. Marca: Donga. Procedencia: Paraguay.	349.000			1.396.000
	Sub-Totales:				22.346.000
	TOTAL A PAGAR Guaraníes (en letras): Veintidos millones trescientos cuarenta y seis mil.				22.346.000
	LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%) ——— (10%) 2.031.455				Total IVA: 2.031.455

PRINTER PUBLICITARIA - HAB. Nº 1528 - RUC: 3572174 - 0 - de Nilsón Federico Ayala Tel.: 960 106 - Cel.: (0981) 419 943
Ruta 2 Ñemby Nº 9999(Cerca del Cerro de Ñemby), Ñemby - 2 Tir. 50 x 3 de 1751 al 1850 - 05/2025
Original: Cliente / Primera Copia: Archivo Tributario
Segunda Copia: Contabilidad (No válido para crédito fiscal.)

OK!

Descargo a la Observación C.I. N° 0041: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan cuanto sigue como primer descargo: "En referencia a la silla giratoria y mesa ratona se registraron correctamente ".

Posteriormente como segundo descargo ha remitido lo siguiente:" Por error involuntario se cargó en el Formulario FC 04 Movimiento de Bienes de Uso se observa "Silla sin posabrazos fija – Tipo interlocutor o visitante" debiéndose "Silla giratoria con posabrazos – Tipo Director". Se realizará los trámites para la regularización del mismo"

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0041: El área responsable ha procedido a proveer el 1er descargo. Respecto a este 1er descargo el área responsable no ha adjuntado ninguna evidencia en el SIAGPE.

Así mismo ha remitido un segundo descargo, aceptando y reconociendo que se ha incurrido en un error involuntario que precisa de una regularización, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0041)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso.
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

Observación C.I. N° 42: En la Planilla FC 04-Movimiento de Bienes de uso, del mes de Octubre 2025, folio 07(Foliación de Auditoría Interna), se observa la registración de tres (3) unidades de bienes con la descripción *"Silla sin posabrazos fija – Tipo interlocutor o visitante"* debiendo ser *"Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio"* según consta en la Factura N° 001-001-0001792 del Proveedor Don Gato, en el Legajo documental de Rendición de Cuentas correspondiente a la STR N° 157.437, no obstante, dichos bienes fueron registrados correctamente en el Inventario – Listado de Bienes (BRIBIEAC).

Cuadro N° 48

Legajos de RENDICIÓN DE CUENTAS - NIVEL 500					F.C. 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO					Observaciones
STR	Factura		Proveedor	DESCRIPCIÓN	Especificación			(13) DESCRIPCION	(15) ROTULADO	
N°	N°	Fecha			Cuenta y Sub cuenta	Analítico 1	Analítico 2		Últimos 4 dígitos	
123.333	001-001-0001481	21/07/25	Impromed S.A.	**Sofá de 3 cuerpos en cuerina color negro**	26112.02	7		**Sofá de 4 cuerpos en cuerina color negro**	2249 al 2250	**O040**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Silla giratoria con posa brazos - Tipo Director.**	26112.01	19	01 al 10	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2648 al 2657	**0O41**
157.437	001-001-0001792	22/10/25	Don Gato	**Mesa ratona o de centro rectangular con mesada de vidrio.**	26112.01	19	1 al 3	**Silla sin posa brazos fija - Tipo interlocutor o visitante.**	2658 al 2660	**O042**
Elaboración Propia - DAI										

DESCRPCIÓN

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) FOLIO 07 (*)

26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.02.2650	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	4	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.08.01.2651	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	5	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2652	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	6	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2653	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	7	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2654	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	8	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2655	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	9	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2656	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0601.01.2657	1	750.000	750.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	10	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2658	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	2	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.03.06.2659	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C
26112	01	19	3	Silla sin posabrazos fija - Tipo interlocutor o visitante Marca Donga según factura N° 001-001-0001792 de la empresa Don Gato	22/10/2025	Factura	001-001-0001792	2330.0502.02.2660	1	349.000	349.000		27/10/2025	10	C

STA 157.437

Debe ser: Silla giratoria con posabrazos - Tipo Director

Debe ser: Mesa ratona o de Centro rectangular con mesada de vidrio.

Obs: Se corrigió en el ingreso de Inventario - Listado de Bienes

COMERCIAL DON GATO
DE CRISTHIAN LÓPEZ

CARPINTERÍA - HERRERÍA
TAPICERÍA
MUEBLES DE OFICINA
EN GENERAL
Cel.: (0981) 552 220
dongato83@hotmail.com
Emigdio Grance Nº 7844 c/ Puerto Rosarios
San Lorenzo - Paraguay

RUC: 4620522 - 5
Timbrado Nº: 18332452
FACTURA
Fecha Inicio Vigencia: 25/09/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
001-001- Nº 0001792

FECHA DE EMISIÓN: 28 de Octubre de 2025. CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO ☐ CRÉDITO ☑
NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior
RUC o C.I. Nº: 80088239-3 NOTA DE REMISIÓN Nº: TELEFONO:
DIRECCIÓN: William Richardson entre Incas y Aztecas.

Cant.	DESCRIPCIÓN	Precio Unitario	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
1	Sofá de 4 cuerpos	1.550.000			1.550.000
70	Silla sin posabrazos fija-Tipo interlocutor o visitante.	170.000			11.900.000
10	Silla giratoria con posabrazos -Tipo director	750.000			7.500.000
4	Mesa ratona o de centro rectangular mesada de vidrio Marca: Donga. Procedencia: Paraguay.	349.000			1.396.000
	Sub-Totales:				22.346.000
	TOTAL A PAGAR Guaraníes (en letras): Veintidos millones trescientos cuarenta y seis mil.				22.346.000
	LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%) ——— (10%) 2.031.455 Total IVA: 2.031.455				

PRINTER PUBLICITARIA - HAB. Nº 1528 - RUC: 3572174 - 0 - de Néstor Federico Ayala Ayala Tel.: 960 106 - Cel.: (0981) 419 943
Ruta a Ñemby Nº 9999(Cerca del Cerro de Nemby), Ñemby- 2 Tal. 50 x 3 del 1751 al 1850 - 09/2025
Original: Cliente / Primera Copia: Archivo Tributario
Segunda Copia: Contabilidad (No válido para crédito fiscal.)

OK.

Descargo a la Observación C.I. N° 0042: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales expresan como primer descargo cuanto sigue: "No corresponde la observación conforme a la factura N° 001-001-0001792 del proveedor Don Gato ". Posteriormente como segundo descargo ha remitido lo siguiente: " Por error involuntario se realizó, se procederá a la rectificación del FC N° 04.

Se realizará los trámites para la regularización del mismo"

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0042: El área responsable ha procedido a proveer el 1er descargo. Respecto a este 1er descargo el área responsable no ha adjuntado ninguna evidencia en el SIAGPE.

Así mismo ha remitido un segundo descargo, aceptando y reconociendo que se ha incurrido en un error involuntario que precisa de una regularización, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0042)

1. El área responsable deberá ajustar el Formulario F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso
2. Se deberá proceder a la remisión en carácter de rectificativa del F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso ajustado, a las Instituciones a las que fueron proveído dicho listado.
3. Se deberá proceder a la conciliación mensual antes de la firma de las autoridades institucionales del F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso.
4. Fortalecer los controles internos en la registración y verificación de los documentos generados.

9.10 Verificación de las Facturas de Adquisiciones de Bienes de Uso correspondientes al Nivel 500-Inversión Física, y los Objetos de Gastos.

Se ha procedido a verificar las Facturas de Adquisiciones de Bienes de Uso correspondientes al Nivel 500-Inversión Física, y los Objetos de Gastos con los cuales fueron adquiridos, según consta en los documentos obrantes en los legajos de Rendición de Cuentas, con el objetivo de verificar si las imputaciones están de acuerdo a lo establecido en el Clasificador Presupuestario 2025. También se ha verificado a que Cuentas Contables fueron imputadas para su incorporación en los formularios F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de Uso y en el Listado de Bienes (BRIBIEAC), así como su registración contable.

Durante las revisiones realizadas se observó la adquisición de un bien, especificado en Orden de Compra de Bienes/Servicios N° 271/2025 de fecha 27/11/2025 como Item 1.3 - Equipo Informático Tipo Tablet, cantidad 1(uno), por importe de Gs. 3.920.000.- documentada con Factura N° 001-001-0023649 de fecha 23/12/25 del Proveedor ITCS S.A.

Se constató que el bien adquirido fue imputado al Objeto de Gasto 536 -Equipos de Comunicaciones y Señalamientos. Sin embargo, la descripción preliminar en la Orden de Compra, Factura y Nota de Remisión sugería su correspondencia con el O.G. 543-Adquisiciones de Equipos de Computación.

A fin de evaluar la razonabilidad de la imputación presupuestaria y patrimonial sustentada en el Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP), se procedió al análisis de las Especificaciones Técnicas y el Término de Referencia (TDR) del Pliego de Bases y Condiciones (PBC) del Llamado ID N° 467.645 – LMCN N° 14/2025 "Adquisición de Equipos Informáticos, de Comunicación, Equipos Audiovisuales y Licencias Varias para la ANEAES" (Versión 2), en coordinación con las áreas técnica (TIC), financiera, presupuestaria y de Auditoría Interna de la Agencia.

La justificación técnica recibida refiere: "…**El bien denominado Equipo Informático Tipo Tablet, no es un Equipo de Computación, y si es un Equipo de Comunicación**, considerando las especificaciones técnicas tales como: memoria RAM y capacidad de almacenamiento compactos, acotados y no expandibles; configurados de fábrica exclusivamente para dar soporte al sistema operativo Android; contar con capacidad de soportar Sim Card(ranura para tarjeta SIM compatible con operadores de telefonía móvil); y no admitir actualizaciones de componentes ni discos internos adicionales, ni contar con la capacidad de procesamiento y almacenamiento masivo de una computadora…"

Tras el análisis documental y la evaluación de las aclaraciones técnicas, se determinó que las características y la funcionalidad primordial del bien se adecuan a los criterios delimitados en el Clasificador Presupuestario vigente para el O.G. 536. Por consiguiente, esta instancia de control considera justificada la imputación y no formula observación al respecto.

Los antecedentes evaluados y el Acta de Trabajo respectiva se exponen a continuación.

ITCS S.A.
CORREDORES Y COMISIONISTAS
ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS
COMERCIO AL POR MAYOR DE OTRO PRODUCTOS N.C.P.
SERVICIOS DE CONSULTORÍA, AUDITORÍA Y ASESORÍA

INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

Marcelino Noutz Nº 861 c/ Sgto. Gauto
Tel.: (021) 728 8222
www.itcs.com.py
Asunción - Paraguay

TIMBRADO N° 18335774
Fecha Inicio Vigencia: 26/09/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
RUC: 80046953 - 4
FACTURA
001-001- Nº 0023649

Asunción, 23 de Diciembre del 2025 — CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO [ ] CRÉDITO [X]

Señor/es: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior -ANEAES — RUC: 80088239-3

Dirección: — Teléfono:

CREDITO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTAS		
			EXENTAS	5%	10%
1	Disco Duro OBS.: LOTE 1 Item 1.2: Disco Duro Externo de 6TB	1,950,000.00	0.00	0.00	1,950,000.00
1	TABLET OBS.: LOTE 1 Item 1.3: Equipo informático Tipo Tablet	3,920,000.00	0.00	0.00	3,920,000.00
2	Switch 48 puertos OBS.: LOTE 1 Item 1.1: Switch de 48 puertos con conexión POE Correspondiente al Contrato N° 17/2025 y Orden de Compra N° 271/2025, en el marco de la Licitacion MCN N° 14/2025 - ID N° 467645.	22,740,000.00	0.00	0.00	45,480,000.00
	VALOR PARCIAL:		0.00	0.00	51,350,000.00

TOTAL A PAGAR: GUARANIES, CINCUENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS CINCUENTA MIL-.

LIQUIDACIÓN DEL IVA: 5% 0.00 — 10% 4,668,182.00 — TOTAL IVA: 4,668,182.00

PRINTER PUBLICITARIA - HAB. N° 1528 - RUC: 3572174 - 0 - de Néstor Federico Ayala Ayala - Tel.: (021) 960 106 / Cel.: (0981) 419 943
Ruta a Ñemby N° 9999 (Cerca del Cerro de Ñemby), Ñemby - 1.800 hojas x 2 del 23.001 al 24.800 - 09/2025

Original: Cliente (blanco)
Primera Copia: Archivo Tributario (verde)

ANEAES	ORDEN DE COMPRA DE BIENES/SERVICIOS N° 271/2025	O.C. Institucional N° 271/2025

Nivel de Entidad:	**Entes Autónomos y Autárquicos.-**	**Fecha de Emisión: 27/noviembre/ 2025.-**	
Entidad:	**Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior (ANEAES).-**		
Unidad Compradora (Código SICP)	**1370.-**		
ID N° del Llamado: 467.465.-	**Tipo de Procedimiento:** Contratación Directa (CD) Nº 17/2025.-		
Descripción del Llamado: "Adquisición de Equipos Informáticos, de Comunicación, Equipos Audiovisuales y Licencias Varias para la ANEAES".-			
Proveedor: INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING SUPPORT S.A.		**RUC: 80046953-4**	

La presente orden tiene por objeto la entrega de los bienes que se detallan a continuación así como los precios unitarios y totales:

Ítem	Código Catalogo	Descripción de los Bienes	Unidad de Medida	Presentación	Cantidad	Precio Unitario (IVA Incluido)	Monto Total (IVA Incluido)
Lote N° 1 - Equipos Informáticos							
1.1	43201410-9994	SWITCH DE 48 PUERTOS CON CONEXIÓN POE	Unidad	Evento	2	22.740.000	45.480.000
1.2	43201803-9992	DISCO DURO EXTERNO DE 6 TB	Unidad	Evento	1	1.950.000	1.950.000
1.3	43211509-9999	EQUIPO INFORMATICO TIPO TABLET	Unidad	Evento	1	3.920.000	3.920.000
Lote N° 2 - Equipos de comunicación y audiovisuales.							
2.1	52161520-001	MICRÓFONO TIPO CUELLO DE CISNE (INCLUYE BASE E INSTALACIÓN)	Unidad	Evento	12	3.600.000	43.200.000
2.2	52161551-001	MICRÓFONO INALÁMBRICO DE MANO	Unidad	Evento	4	3.970.000	15.880.000
2.3	52161535-002	GRABADOR DE VOZ DIGITAL	Unidad	Evento	1	860.000	860.000
2.4	52161520-001	MICRÓFONO SOLAPERO PARA CELULAR	Unidad	Evento	1	795.000	795.000
2.5	45121603-9995	LENTE CANON 50 MM F/1,8 II PARA CÁMARA DIGITAL	Unidad	Evento	1	1.700.000	1.700.000
2.6	45121603-9995	LENTE CANON EF - S- 10- 18 MM F/ 4,5 - 4,6 IS STM PARA CÁMARA DIGITAL	Unidad	Evento	1	2.800.000	2.800.000
2.7	45121504-9998	CÁMARA FILMADORA	Unidad	Evento	1	3.915.000	3.915.000
2.8	43201402-002	MEMORIA TIPO SD (256 GB)	Unidad	Evento	3	350.000	1.050.000
Lote N° 3 - Licencias Varias para la ANEAES.							
3.1	43233004-002	LICENCIA DE OFFICE H&B (LICENCIA PERPETUA)	Unidad	Evento	30	2.400.000	72.000.000
3.2	43233004-003	LICENCIA DE WINDOWS 11 PRO (LICENCIA PERPETUA)	Unidad	Evento	9	2.280.000	20.520.000
3.3	43231512-9986	LICENCIA DE ADOBE CREATIVE CLUOD FOR ALL APPS (SUSCRIPCIÓN DE 2 AÑOS)	Unidad	Evento	1	24.200.000	24.200.000
3.4	432341512-9991	LICENCIA DE SOFTWARE AUDIOVISUAL CAPCUT (SUSCRIPCIÓN POR 3 AÑOS)	Unidad	Evento	1	6.150.000	6.150.000
3.5	43231512-9991	LICENCIA DE SOFTWARE AUDIOVISUAL CANVA PRO (SUSCRIPCIÓN POR 3 AÑOS)	Unidad	Evento	1	2.380.000	2.380.000
3.6	81111802-9999	CERTIFICADO DE SEGURIDAD SSL TIPO WILDCARD PARA SITIOS WEB (SUSCRIPCIÓN POR 5 AÑOS)	Unidad	Evento	1	73.800.000	73.800.000
			TOTAL				**320.600.000**

SON GUARANÍES:	Trescientos veinte millones seiscientos mil.-		
VIGENCIA DE LA ORDEN DE COMPRA	**Desde:** Firma de la orden.-	**Hasta:** 31 de Diciembre de 2025.-	
PLAZO DE ENTREGA O CUMPLIMIENTO: 30 (treinta) días corridos, contados a partir del día siguiente de la emisión de la orden de compra.-			
LUGAR DE ENTREGA: William Richardson 546 entre Incas y Aztecas.-			
La Contratante se compromete a pagar al Proveedor como contrapartida del suministro de los bienes y servicios y la subsanación de sus defectos, el precio la Orden de Compra o las sumas que resulten pagaderas de conformidad con lo dispuesto en la Carta de Invitación y sus Anexos.-			
Anticipo:	*[SI/NO]*	**Porcentaje:**	[En caso afirmativo indicar:] El proveedor deberá presentar una Garantía de Anticipo del 100% del valor del monto anticipado en forma previa al cobro del mismo.
La administración del contrato estará a cargo: Departamento de Servicio Generales en coordinación con la Dirección Administrativa.-			

Cecilia Espinola
Licitaciones
ITCS S.A.

Ing. Osval David Cano
ANEAES

Nancy Baruja
Directora Administrativa
ANEAES

ITCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT
Marcelino Noutz Nº 881 c/ Sgto. Gauto
Tel.: (021) 200 637
www.itcs.com.py - Asunción - Paraguay

ITCS S.A.

ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS
COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS N.C.P.

RUC: 80046953 - 4
Timbrado Nº: 18055270
NOTA DE REMISIÓN
Fecha Inicio Vigencia: 27/05/2025
Fecha Fin Vigencia: 31/05/2026
001-001-Nº 0007871

Fecha de Emisión: 23/12/2025

DESTINATARIO DE LA MERCADERÍA
Nombre o Razón Social: ANEAES — RUC o C.I.C: 80088239-3
Domicilio: William Richardson 546

DATOS DEL TRASLADO
Motivo de traslado: venta — Comprobante de venta: Fact. crédito
Comprobante de Venta Nº: 23649 — Nº de Timbrado:
Fecha de Expedición:
Fecha Inicio del traslado: — Fecha estimada de término de traslado:
Dirección del punto de partida: Sgto. Gauto esq. Diego de Silva y Venezuela
Ciudad: Asunción — Departamento: Capital
Dirección del punto de llegada: William Richardson 546 e/ Incas y Aztecas
Ciudad: Asunción — Departamento: Capital
Kilómetros estimados de recorrido:
Cambio de fecha de término de traslado y/o punto de llegada:
Motivo:

DATOS DEL VEHÍCULO DE TRANSPORTE
Marca del Vehículo: FIAT FIORINO
Número de Registro Único del Automotor (RUA): AANT 123
Número de Registro Único del Automotor (RUA) de Remolque/Tracto/Semiremolque: N/A

DATOS DEL CONDUCTOR DE VEHÍCULO
Nombre y Apellido o Razón Social: Luis Rivas — RUC o C.I.C: 5315 344
Domicilio: Sgto. Gauto

DATOS DE LA MERCADERÍA

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DETALLADA (Incluir cantidad o porcentaje de tolerancia de la quiebra de merma/Datos de relevancia de la Mercadería)
02	Unidad	-	LOTE 1 - Item 1.1: Switch de 48 Puertos con conexión POE.
01	Unidad	-	LOTE 1 - Item 1.2: Disco Duro Externo de 6 TB
01	Unidad	-	LOTE 1 - Item 1.3: Equipo Informatico Tipo Tablet.
			Ref: Contrato Nº 17/2025 "Adquisición de Equipos Informáticos, de comunicación, equipos audiovisuales y licencias varias para la ANEAES" - OC Nº 271/2025 ID Nº 467645.

RECEPCIÓN DE LA MERCADERÍA
Firma: — Aclaración: Osval Cano — Ing. Osval David Cano ANEAES — RUC/Cédula de Identidad: 2525751

PRINTER PUBLICITARIA - HAB. Nº 1528 - RUC: 3572174 - 0 - de Néstor Federico Ayala Ayala Tel.: 960 106 - Cel.: (0981) 413 943
Ruta a Nemby Nº 9999(Cerca del Cerro de Nemby), Nemby- 30 Tal. 25 x 4 del 7.351 al 8.100 - 05/2025
Original: Cliente-Destinatario / Duplicado: Remitente
Triplicado: Arch. Tributario - Cuadruplicado: Transportista

SOLICITUD Nro. 198.311

SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS

FECHA: 24/12/2025 **FECHA APROB.:**24/12/2025

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DATOS DEL SOLICITANTE:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq.:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO

DEPOSITAR EN LA CUENTA:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq. destino:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Banco/Sucursal destino:	1 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY / BCP Código BIC:BCPAPYPX
Cta. Cte. destino:	PROVEEDORES	PAGO DIRECTO A PROVEEDORES
Importe solicitado Gs.:	******250.400.000,00	SON: DOSCIENTOS CINCUENTA MILLONES CUATROCIENTOS MIL GUARANIES.--
Importe Deducciones:	********16.808.668,00	
Líquido a transferir:	******233.591.332,00	

DATOS DE REFERENCIA:

Nivel Control Financiero	50	INVERSIONES
Fuente Financiamiento	30	RECURSOS INSTITUCIONALES
Organismo Financiador	1	GENUINO
Nivel/Entidad Origen	1 / 1	DIRECCION GENERAL DEL TESORO
Unidad Jerárq. Origen	1.00.000	TESORO NACIONAL
Banco/Sucursal Origen	1 1	BCP / BCP
Cuenta Origen	520	MEF-TESORO PÚBLICO -CUT GUARANÍES
Subcuenta	520.170-220-"-AGENCIA NAC.DE EVAL.(ANEAES)"	

CONCEPTO

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DETALLES DEL CONCEPTO

PAGO A INFORMATION TECHNOLOGY Y CONSULTING Y SUPPORT S.A., POR ADQUISICION DE LICENCIAS VARIAS, FACTURA 001-001-0023648, Y ADQUISICION DE EQUIPOS DE 1 DISCO DURO EXTERNO DE 6TB, 1 EQUIPO INFORMATICO TABLET Y SWITCH DE 8 PUERTOS CON CONEXION POE, FACTURA N° 001-001-0023649, ACTV 1.-

DETALLES DE LAS OBLIGACIONES

Estructura programática	Nro. obligación	Código Contratación	RUC	Proveedor	Monto obligación	Monto líquido	Cod. Ret.	Deducción
1-001-00-01-579-30	6726	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	199.050.000	185.688.316	201	5.428.637
							202	7.238.182
							302	694.865
							Total:	13.361.684
1-001-00-01-543-30	6727	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	47.430.000	44.246.154	201	1.293.545
							202	1.724.727
							302	165.574
							Total:	3.183.846
1-001-00-01-536-30	6728	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	3.920.000	3.656.862	201	106.909
							202	142.545
							302	13.684
							Total:	263.138

FIRMA AUTORIZADA FIRMA AUTORIZADA

535 Equipos de salud y de laboratorio

Adquisiciones de equipos de salud y laboratorio. Comprenden equipos e instrumental médico quirúrgico, tales como: equipos e instrumental para anestesia, cardiología, cirugía cardiovascular, cirugía del tórax, cirugía general, cirugía plástica reconstructora y maxilofacial, para dermatología, gastroenterología, ginecología y obstetricia, para medición física y de rehabilitación, para medición nuclear, para nefrología, neumología, neurocirugía, neurología, oftalmología, otorrinolaringología, pediatría, siquiatría, radiología, traumatología y ortopedia, para urología, para diagnóstico general, esterilización, quirófano, cuidados intensivos y otros equipos e instrumental médicos quirúrgicos, equipos e instrumentos para odontología tales como equipos y accesorios de uso general, equipos y accesorios de radiología, odontología, instrumental y accesorios de uso general de cirugía, prótesis dental, operativo dental, de periodoncia, endodoncia y otros equipos, instrumental para odontología, equipo e instrumental de laboratorio, tales como: equipo e instrumental de uso general, cristalería de laboratorio, equipo e instrumental banco de sangre, de aerología, de hematología, de patología, química, genética, bacteriología, urinalisis y otros equipos e instrumentos de laboratorio, equipo e instrumental de recuperación ortopédica como sillas de ruedas, muletas, bastones, paletas, cuellos ortopédicos, tiras de agua turbulenta, pesas y balanzas y otros equipos e instrumentales ortopédicos; equipos de saneamiento ambiental: tales como equipos y accesorios para enfermedades infecciosas, sanitarios portátiles y otros equipos de saneamiento ambiental; equipos médicos - veterinarios como equipo de succión, de rayos x, anestesia, cirugía, de oxígeno, de análisis, de oftalmología, de cardiología, de rinolaringología y otros equipos utilizados en salud y laboratorios. Entre ellos, incluye a equipos médicos, odontológicos, ópticos, sanitarios y de investigación tales como mesas de operación, camillas, bombas de cobalto, aparatos de rayos x, instrumental médico quirúrgico, compresoras, sillones, aparatos de prótesis, microscopios y telescopios, centrifugadoras, refrigeradores especiales, laboratorios bioquímicos, esterilizadores, amplímetros, teodolitos, cubicadores, balanzas de precisión y electrónicas, detectores de minerales, equipos y elementos de procesamiento de datos hidrológicos, agrometeorológicos, de topografía (afines) y de metrología, anteojos de larga vista, lupa y demás equipos de salud y de laboratorio similares. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

536 Equipos de comunicaciones y señalamientos

Adquisición de equipos de comunicaciones y señalamientos de electroacústica, equipos de sonar, equipos de radares, equipos de transmisión y recepción tales como de radiotelegráficas, radioemisión y radiorreceptor, radiosonda, telegrafía, telefonía, telecinematógrafo y cámaras cinematográficas, microondas y teleimpresores y sus instalaciones, aparatos de señalización y control vial y/o rutas como radiobaliza, radiogoniómetro, equipos de medición y sonido y otros equipos de comunicaciones similares y sus instalaciones, equipos y aparatos de telecomunicaciones como centrales telefónicas, aparatos de teléfono, aparatos celulares, centralitas, y otros aparatos tales como, micrófonos,

batidoras, rebanadoras, tostadoras, planchas de emparedados, máquinas de perros calientes, hornos de cocina, termos, ollas de presión, baño maría, rosticería, abridores eléctricos, exprimidores, tetera, fuentes de soda y otros mobiliarios y enseres de cocina y comedor; mobiliarios y enseres de modistería como planchas, máquinas de cortar, tablas de planchar, metros, curvas, maniquíes, moldes y otros elementos de modistería. Entre ellos, incluyen la adquisición de ventiladores, refrigeradores, cocinas, aspiradoras, mesas para dibujo, cuadros típicos y demás muebles, bebederos eléctricos, cabinas para seguridad y enseres similares. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

542 Adquisiciones de equipos de oficina

Adquisiciones de máquinas y aparatos de oficina, tales como: máquinas de escribir, máquinas de calcular, cajas y máquinas registradoras como máquinas para franquear correspondencia, expedidoras de boleto, de apuestas mutuas, para clasificar, cortar y empacar monedas, aparatos afila lápices, aparatos y máquinas para perforar, aparatos y máquinas para grapar, contadores de billetes, aparatos de fotocopiadoras y termocópia como aparatos de impresión fotográfica sobre microfilm o microfichas, máquinas clasificadoras de cartas, aparatos para destruir documentos, relojes de control, tarjetarios de control de tiempo, tarjetarios de inventarios, tableros, cortadoras de papel (guillotina), aparatos y maquinarias para numerar, carros y otros equipos de oficina, domésticos y de servicios. Entre ellos, incluyen máquinas de contabilidad, dictáfonos, aparatos y dispositivos para la adaptación y operación de equipos, incluyendo su instalación y puesta en marcha.
El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

543 Adquisiciones de equipos de computación

Adquisición de máquinas y equipos de computación que comprenden máquinas digitales para informática, unidad completa o sistema integrado, unidad central de procesamiento (CPU), unidades de cinta, de discos y lectores, unidades invertidoras, unidades de control de comunicación remota, unidades de consola, unidades clasificadoras e intercaladoras, unidades tabuladoras y otros equipos digitales para informática similares, máquinas analógicas para informática, unidad completa o sistema integrado, órganos analógicos, órganos de mando, dispositivo de programación, órganos para la función de entrada, órganos para la función de salida, unidades periféricas, máquinas analógicas, unidades lectoras, unidades perforadas, unidades seguidoras de curva, unidades trazadoras de curvas, unidades registradoras de tiempo y otros equipos analógicos, máquinas híbridas, unidad completa o sistema integrado y otros equipos híbridos de informática. Se incluyen, en este objeto, la adquisición y funcionamiento de sistemas de cajeros automáticos electrónicos y equipamientos.

REPÚBLICA DEL PARAGUAY

PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES

Convocante:

Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior (ANEAES)

Uoc Aneaes - Ag. Nac. de Evaluac. y Acred. de la Educ. Sup.

Nombre de la Licitación:

LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES

(versión 2)

ID de Licitación:

467645

Modalidad:

Menor cuantía nacional

Publicado el:

13/10/2025

Ítem 3 Equipo Informático tipo Tablet

Especificaciones mínimas requeridas		
Descripción	Características	Exigido
Cantidad	**1(Uno)**	
Marca	Indicar	
Modelo	Indicar	
Procedencia	Indicar	
ESPECIFICACIONES		
CPU Procesador / Núcleos	MediaTek Helio G88 (8C, 2x A75 @2.0GHz + 6x A55 @1.8GHz)	Exigido
Tecnología de Pantalla	IPS LCD	Exigido
Cámara Trasera	8Mp	Exigido
Sistema Operativo	Android 13.	Exigido
Resolución de video	1080p	Exigido
Memoria Interna	128GB, tarjeta microSD soporta hasta 1TB.	Exigido
Memoria RAM	8GB	Exigido
Tamaño de Pantalla	11	Exigido
Conectividad Inalámbrica	Wi-Fi® 5 (802.11ac 1x1). Bluetooth 5.1.	Exigido
Procesador Grafico	ARM Mali-G52 MC2 (integrados en Helio G88)	Exigido

Puerto estándar	USB Type-C 2.0 Conector para auriculares/micrófono (3.5mm)	Exigido
Chipset	MediaTek Helio G88	Exigido
Tipo de SIM	Nano-SIM	Exigido
Altavoces	4 altavoces de 1W	Exigido
Resolución	1920x1200	Exigido
Resistencia a polvo y agua	IP52.	Exigido
Accesorios	• Teclado y lápiz de la misma marca ofertada. • Estuche de Cuero • Tarjeta de memoria microSD de 512 GB.	Exigido
Certificado	Autorización del distribuidor	Exigido
Garantía	1 año	Exigido

AGENCIA NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR | TETA ROGAVUSU MBO'EHAOVUSUPEGUA JEHEPYME'E HA ÑEMBOKUATIAHAPEGUA

Acta de Reunión DAI N° 01/2026

En la ciudad de Asunción, a los veinte y un días del mes de agosto de 2026, siendo las 10:00hs, en la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior (ANEAES), en el marco de la Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria - Nivel 500 Inversión Física, en cumplimiento al PTA 2026- Código AF.03, aprobada por Resolución ANEAES N° 522/2025 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual y Cronograma para el ejercicio fiscal 2026, del Departamento de Auditoria Interna de la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior (ANEAES)" y comunicada por Memorándum AN/DAI N° 56/2026, se reunieron: Florencia Rivarola, Jefa del Departamento de Auditoría Interna; con Hugo Enrique Larrosa, Director de la Dirección Financiera; y Eduardo Enciso, Jefe del Departamento de Presupuesto; a fin de consultar sobre la aplicación del Clasificador Presupuestario en la verificación de disponibilidad de fondo para la adquisión de un bien específico, a fin de aclarar si existe consistencia en la asignación del objeto del gasto seleccionado frente a la naturaleza real del bien.

La Jefa de Auditoria Interna expuso que durante las verificaciones realizadas respecto a la aplicación el Clasificador Presupuestario se ha observado que:

- Se procedió a la adquisición de un bien, especificado en Orden de Compra de Bienes/Servicios N° 271/2025 de fecha 27/11/2025:
  - Item 1.3 - Equipo Informático Tipo Tablet, cantidad 1(uno), por importe de Gs. 3.920.000.- documentada con Factura N° 001-001-0023649 de fecha 23/12/25 del Proveedor ITCS S.A.
- El bien adquirido fue financiado en el **Objeto de Gasto N° 536 - Equipos de Comunicaciones y Señalamientos, y**
- Según la descripción que se observó del bien, tanto en la Orden de Compra de Bienes, Factura y Nota de Remisión respectiva, correspondería al **Objeto de Gasto N° 543 – Adquisiciones de Equipos de Computación**.

Para proveer una respuesta técnica más precisa, dada la naturaleza del bien, el Jefe del Departamento de Presupuesto solicitó al Jefe del Departamento de TIC, David Granada, que realice la descripción del bien, que avala el motivo por el cual se consideró un "Equipo de Comunicación" y no un "Equipo Informático".

Ante la solicitud mencionada, el Jefe del Departamento de TIC aclaró que:

- "El bien denominado ***Equipo Informático Tipo Tablet,*** **no es un Equipo de Computación, y si es un Equipo de Comunicación**, considerando las especificaciones técnicas tales como: memoria RAM y capacidad de almacenamiento compactos, acotados y no expandibles; configurados de fábrica exclusivamente para dar soporte al sistema operativo Android; contar con capacidad de soportar Sim Card(ranura para tarjeta SIM compatible con operadores de telefonía móvil); y no admitir actualizaciones de componentes ni discos internos adicionales, ni contar con la capacidad de procesamiento y almacenamiento masivo de una computadora.

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AGENCIA NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR | TETA ROGAVUSU MBO'EHAOVUSUPEGUA JEHEPYME'E HA ÑEMBOKUATIAHAPEGUA

Habiéndose esclarecido la naturaleza del bien adquirido, que respaldan la pertinencia de su registro bajo el O.G. 536, se dió por atendida la consulta, y sin registrar otras consultas sobre el mencionado bien se procediendo al cierre de la reunión siendo las 10:45hs.

Hugo Enrique Larrosa
Director de la Dirección Financiera

Eduardo Enciso
Jefe del Dpto. de Presupuesto

Florencia Rivarola
Jefa del Dpto. Auditoría Interna

Lic. Rubén David Granada, Jefe
Dpto. de Tecnología de la Información y Comunicación
ANEAES

Willian Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción - Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

En el Cuadro N° 49 se presenta el resumen de los bienes observados; posteriormente, se detalla el análisis de cada caso conforme al número de referencia consignado en la columna «Observaciones».

Cuadro N° 49

Datos extraídos de la Factura N° 001-001-0023.650 de fecha 29/12/2025				OBJETO DE GASTO s/Clasif. Presup.2025	CUENTA PATRIMONIAL al cual se debe imputar	Legajo de Rendición de Cuentas			CUENTA PATRIMONIAL REGISTRADA	Observaciones
Proveedor: ITCS S.A. - Information Technology Consulting & Support						STR	O.G.	Asiento Obligación		
Cant.	Descripción	Precio Unitario	Importe Total			N°	N°	N°		
1	Cámara Filmadora Item 2.7	3.915.000	3.915.000	**538**	**26114**	199.687	**536**	6.889	**26111**	**0O43**
1	Micrófono solapero p/Celular Item 2.4	795.000	795.000	**536**	**26111**	199.687	**538**	6.890	**26114**	**O044**
12	Micrófono Tipo Cuello Cisne(Incluye base e instalación) Item 2.1	3.600.000	43.200.000			200.410		6.913		
Fuente: Elaboración Propia - Departamento de Auditoria Interna										

Observación C.I. N° 43: En la Factura N° 001-001-0023.650 del Proveedor ITCS S.A. de fecha 29/12/2025, se observa que se ha adquirido una *"cámara filmadora"* por Gs. 3.915.000, la cual, en el Clasificador Presupuestario 2025, corresponde al O.G. 538-Herramientas, aparatos e instrumentos en general, en tanto que, dicho bien fue adquirido con el O.G. 536, según se observa en la STR N° 199.687 y asiento contable de Obligación N° 6889, documentos obrantes en el Legajo de Rendición de Cuentas. Así mismo, este hecho puede observarse también al verificarse la incorporación del mismo bien en los Formularios F.C. N° 04-Movimiento de Bienes de uso del mes de Diciembre 2025, folio 04(Foliación de Auditoría Interna), y en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) Pág. 65, estando imputado a la Cuenta Patrimonial 26.111, debiendo corresponder la imputación a la Cuenta Patrimonial 26.114, conforme se expone en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 50

Datos extraídos de la Factura N° 001-001-0023.650 de fecha 29/12/2025				OBJETO DE GASTO s/Clasif. Presup.2025	CUENTA PATRIMONIAL al cual se debe imputar	Legajo de Rendición de Cuentas			CUENTA PATRIMONIAL REGISTRADA	Observaciones
Proveedor: ITCS S.A. - Information Technology Consulting & Support						STR	O.G.	Asiento Obligación N°		
Cant.	Descripción	Precio Unitario	Importe Total			N°	N°			
1	Cámara Filmadora Item 2.7	3.915.000	3.915.000	**538**	**26114**	199.687	**536**	6.889	**26111**	**0O43**
1	Micrófono solapero p/Celular Item 2.4	795.000	795.000	**536**	**26111**	199.687	**538**	6.890	**26114**	**O044**
12	Micrófono Tipo Cuello Cisne(Incluye base e instalación) Item 2.1	3.600.000	43.200.000			200.410		6.913		

Fuente: Elaboración Propia - Departamento de Auditoria Interna

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

iTCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

ITCS S.A.
CORREDORES Y COMISIONISTAS
ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS
COMERCIO AL POR MAYOR DE OTRO PRODUCTOS N.C.P.
SERVICIOS DE CONSULTORÍA, AUDITORÍA Y ASESORÍA

Marcelino Noutz Nº 861 c/ Sgto. Gauto
Tel.: (021) 728 8222
www.itcs.com.py
Asunción - Paraguay

TIMBRADO N° 18335774
Fecha Inicio Vigencia: 26/09/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
RUC: 80046953 - 4
FACTURA
001-001- Nº 0023650

Asunción, 29 de Diciembre del 2025
CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO [ ] CRÉDITO [X]
Señor/es: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior -ANEAES
RUC: 80088239-3
Dirección:
Teléfono:
CREDITO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
1	LENTE CANON EF PARA CAMARA DIGITAL OBS.: LOTE 2 cl: 538 – ANEAES 538 Item 2.6: Lente Canon EF-S-10-18- MM F/ 4,5 - 4,6 IS STM para camara digital	2,800,000.00	0.00	0.00	2,800,000.00 b
1	LENTE CANON 50MM OBS.: LOTE 2 cl: 538 – A = 538 Item 2.5: Lente Canon 50mm F/1,8 II para camara digital	1,700,000.00	0.00	0.00	1,700,000.00 b
3	MEMÓRIA TIPO SD 256GB OBS.: LOTE 2 cl: 543 – A543 Item 2.8: Memoria TIPO SD (256 GB)	350,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00 e
1	GRABADOR DE VOZ DIGITAL OBS.: LOTE 2 cl 538 A538 Item 2.3: Grabador de voz digital	860,000.00	0.00	0.00	860,000.00 b
1	MICROFONO SOLAPERO PARA CELULAR OBS.: LOTE 2 S/CL=536 'A538-FC4 Item 2.4: Microfono solapero para celular	795,000.00	0.00	0.00	795,000.00 b
1	CAMARA FILMADORA OBS.: LOTE 2 S/CL 538 ANEAES = 536 - FC4 Item 2.7: Camara filmadora	3,915,000.00	0.00	0.00	3,915,000.00
12	MICROFONO TIPO CUELLO CISNE OBS.: LOTE 2 S/CL=536 ANEAES 538 Item 2.1: Microfono tipo cuello de cisne (incluye base e instalación) Correspondiente al Contrato N° 177/2025 y Orden de Compra N° 271/2025, en el marco de la Licitacion MCN N° 14/2025 - ID N° 467645	3,600,000.00	0.00	0.00	43,200,000.00
4	MICROFONO INALAMBRICO DE MANO OBS.: LOTE 2 S/CL= 536 S/ANEAES 538 Item 2.2: Microfono inalambrico de mano	3,970,000.00	0.00	0.00	15,880,000.00
	VALOR PARCIAL:		0.00	0.00	70,200,000.00

0654
1.050000
1.050.000 e

536
538
543

TOTAL A PAGAR: GUARANIES, SETENTA MILLONES DOSCIENTOS MIL-.

LIQUIDACIÓN DEL IVA: 5% 0.00 10% 6,381,818.00 TOTAL IVA: 6,381,818.00

altavoces, bocinas, megáfonos, amplificadores de sonidos. Entre ellos, incluyen plantas y equipos de comunicaciones tales como, transmisores, equipos de radio, audio y video, aparatos de fax, telegráficos, teletipos y otros de telecomunicaciones. Además, equipos utilizados en navegación aérea y marítima y equipos de señalización de rutas, de calles, boyas, balizas, penta scanner y otros de comunicaciones y señales. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

537 Equipos de transporte

Adquisición de equipos de transporte como automotores terrestres, automóviles, camiones y camionetas, autobuses y microbuses, ambulancias, motocicletas, de transporte terrestres no automotores como bicicletas, remolques, vagones, contenedores, locomotoras, vagones y otros vehículos de vía férrea, barcos, botes, lanchas, y otras embarcaciones fluviales, aviones, avionetas, helicópteros, destinados al transporte de personas o bienes, excepto la adquisición de sillas de ruedas que será imputable en el Objeto del Gasto 535.

Incluye los accesorios y acople que forman parte del precio de venta, el costo de los seguros, comisiones, fletes y otros gastos hasta la prueba y puesta en marcha. No incluye gastos de accesorios, repuestos o piezas asociados al mantenimiento y a las reparaciones menores, que se encuentran clasificados en los Objetos del Gasto 244 "Mantenimiento y reparación de vehículos" y 346 "Repuestos y accesorios menores". El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

538 Herramientas, aparatos e instrumentos en general

Adquisiciones de equipos, herramientas, aparatos e instrumentos en general, comprende equipos de producción audiovisual tales como audífonos, betamax, pantallas, tornamesas, sensores y mezcladores y otros equipos de producción, equipos de filmación y grabación como cámaras filmadoras, circuitos cerrados, filmadoras de microfilm, lectoras de microfilm, trípodes, reveladoras, amplificadores de vídeo, grabadoras, cintas de grabación y otros equipos de filmación y grabación, los de taller tales como: de soldaduras, de chapisterías, pinturas, gatos hidráulicos y mecánicos, ebanistería, carpintería, electricidad, agrimensura, de construcción, de herrería, de fundición, de tornería, de plomería, de hojalatería y otras de taller; de aplicación agropecuaria como cortadoras de grama, bombas de agua., los de apicultura, avicultura, acuicultura, agricultura, porcicultura, de ópticas, fotográficos y cinematográficos, cámaras fotográficas para diversos usos, microfilmadoras, cámaras de fotometrías, aparatos de grabación y reproducción para cinematografía, telémetros y fotómetros, filtros y lentes, aparatos disparadores y otros accesorios para cámaras fotográficas y cinematográficas, y otros de fotografía y cinematografía, de medida, de comprobación y precisión como de geodesia, fotografía, agrimensura y nivelación, aparatos de fotogrametría, hidrografía, aparatos e instrumentos de meteorología, de

SOLICITUD Nro. 199.687

SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS

FECHA: 29/12/2025 **FECHA APROB.:**29/12/2025

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DATOS DEL SOLICITANTE:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq.:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO

DEPOSITAR EN LA CUENTA:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq. destino:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Banco/Sucursal destino:	1 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY / BCP Código BIC:BCPAPYPX
Cta. Cte. destino:	PROVEEDORES	PAGO DIRECTO A PROVEEDORES
Importe solicitado Gs.:	*******61.170.000,00	SON: SESENTA Y UN MILLONES CIENTO SETENTA MIL GUARANIES.--
Importe Deducciones:	********4.106.176,00	
Líquido a transferir:	*******57.063.824,00	

DATOS DE REFERENCIA:

Nivel Control Financiero	50	INVERSIONES
Fuente Financiamiento	30	RECURSOS INSTITUCIONALES
Organismo Financiador	1	GENUINO
Nivel/Entidad Origen	1 / 1	DIRECCION GENERAL DEL TESORO
Unidad Jerárq. Origen	1.00.000	TESORO NACIONAL
Banco/Sucursal Origen	1 1	BCP / BCP
Cuenta Origen	520	MEF-TESORO PÚBLICO -CUT GUARANÍES
Subcuenta	520.170-220-"-AGENCIA NAC.DE EVAL.(ANEAES)"	

CONCEPTO

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DETALLES DEL CONCEPTO

PAGO A INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT S.A.S/ FACTURA N° 001-001-0023650. ACT.1

DETALLES DE LAS OBLIGACIONES

Estructura programática	Nro. obligación	Código Contratación	RUC	Proveedor	Monto obligación	Monto líquido	Cod. Ret.	Deducción
1-001-00-01-536-30	6889	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	19.305.000	18.009.108	201	526.500
							202	702.000
							302	67.392
							Total:	1.295.892
1-001-00-01-538-30	6890	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	40.815.000	38.075.200	201	1.113.137
							202	1.484.182
							302	142.481
							Total:	2.739.800
1-001-00-01-543-30	6891	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	1.050.000	979.516	201	28.637
							202	36.182
							302	3.665
							Total:	70.484

FIRMA AUTORIZADA FIRMA AUTORIZADA

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

LIST[illegible] DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Página 1
Fecha: 29-12-25
Hora: 13:35:18

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Cerr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6889				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 535 - EQUIPOS DE COMUNICACION Y SEÑALAMIENTOS - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 1 CÁMARA FILMADORA, 4 MICRÓFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.–	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.11.00.000	Equipos De Comunicacion	19.305.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.36.00.000	Equipos De Comunicaciones Y Señalamientos	0	19.305.000	
								TOTALES:	19.305.000	19.305.000	1.295.892

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Cerr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6890				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 538 - HERRAMIENTAS, APARATOS E INSTRUMENTOS EN GENERAL - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 1 LENTE CANON EF PARA CAMARA DIGITAL, 1 LENTE CANON 50MM, 1 GRABADOR DE VOZ DIGITAL, 1 MICROFONO SOLAPERO PARA CELULAR, 12 MICROFONO TIPO CUELLO CISNE, 4 MICRÓFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.–	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.14.00.000	Herramientas, Aparatos Y Equipos Varios	40.815.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.38.00.000	Herramientas, Aparatos E Instrumentos En General	0	40.815.000	
								TOTALES:	40.815.000	40.815.000	2.739.800

NoPresupuestarios: NC: Otros NR: Remesas NT: Fondo de Terceros
Presupuestarios: PD: Devengado PDI: Devengado/Percibido Percibido PO: Obligado POP: Obligado/Pagado PP: Pagado

FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) FOLIO 04 (*)

26110	01	03	6	Pizarron de corcho de 90 x120 cm marca Stalo, procedencia Brasil, según Factura N° 001-001-0023646 de la Empresa OFI Compras.	07/11/2025	Factura	0001-001-0023646	2330.05.0201.2870	6	1	125.000	125.000		29/12/2025	10	C
26110	01	03	7	Pizarron de corcho de 90 x120 cm marca Stalo, procedencia Brasil, según Factura N° 001-001-0023646 de la Empresa OFI Compras.	07/11/2025	Factura	0001-001-0023646	2330.05.0201.2871		1	125.000	125.000		29/12/2025	10	C
26110	01	03	8	Pizarron de corcho de 90 x120 cm marca Stalo, procedencia Brasil, según Factura N° 001-001-0023646 de la Empresa OFI Compras.	07/11/2025	Factura	0001-001-0023646	2330.05.0201.2872		1	125.000	125.000		29/12/2025	10	C
26110	01	03	9	Pizarron de corcho de 90 x120 cm marca Stalo, procedencia Brasil, según Factura N° 001-001-0023646 de la Empresa OFI Compras.	07/11/2025	Factura	0001-001-0023646	2330.05.0201.2873		1	125.000	125.000		29/12/2025	10	C
26110	01	03	10	Pizarron de corcho de 90 x120 cm marca Stalo, procedencia Brasil, según Factura N° 001-001-0023646 de la Empresa OFI Compras.	07/11/2025	Factura	0001-001-0023646	2330.05.0201.2874	10	1	125.000	125.000		29/12/2025	10	C
	26111			Equipos de Comunicación						6		23.715.000				
26111	01	99	1	Tablet, según Factuta N° 001-001-0023649, de la Empresa Itcs S.A.	22/12/2025	Factura	001-001-0023649	2330.08.02.2875		1	3.920.000	3.920.000		29/12/2025	10	C
26111	02	99	1	Camara filmadora filmadora, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa ITCS S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.02.2876		1	3.915.000	3.915.000			10	C
26111	06	01	1	Microfono inalambrico de mano, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs S.A.	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2877		1	3.970.000	3.970.000		29/12/2025	10	C
26111	06	01	2	Microfono inalambrico de mano, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs S.A.	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2878		1	3.970.000	3.970.000		29/12/2025	10	C
26111	06	01	3	Microfono inalambrico de mano, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs S.A.	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2879		1	3.970.000	3.970.000		29/12/2025	10	C
26111	06	01	4	Microfono inalambrico de mano, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs S.A.	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2880		1	3.970.000	3.970.000		29/12/2025	10	C
	26114			Herramientas Aparatos y Equipos Varios						31		52.804.850				
26114	01	99	1	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.05.04.2881	1	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	2	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.05.0401.2882		1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	3	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.05.0402.2883		1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	4	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.05.0302.2884		1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	5	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.05.0301.2885	5	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C

O.G. 536
O.G. 543
O.G. 538 - fte. 26.114
O.G. 538

Tablet según Clasificador Presupuestario 2025, la tablet corresponde al Objeto de Gasto 543, por tanto, a la Cuenta 26.105.

Cámara filmadora según Clasificador Presupuestario 2025, corresponde al Objeto de Gasto 538, por tanto, a la Cuenta 26.114

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 65 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id / Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta: 26110 EQUIPOS DE ENSEÑANZA Y RECREACION					
SubCuenta: 10 EQUIPOS DE AMPLIFICACIÓN DE SONIDOS					
1356 PARLANTE MARCA KLIP 21/12/2018	4.700.000	10	Compra		2330-407-3-1196
SubCuenta Valor Compra: 18.800.000 **Cantidad:** 4					
99 OTROS EQUIPOS DE ENSEÑANZA RECREAC.					
3126 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2865
3127 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2866
3128 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2867
3129 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2868
3130 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2869
3131 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2870
3132 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2871
3133 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2872
3134 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2873
3135 PIZARRON DE CORCHO DE 90X120CM,MARCA STALO, PROCEDENCIA BRASIL, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023646 DE LA EMPRESA OFI COMPRAS 29/12/2025	125.000	10	Compra		2330-5-201-2874
SubCuenta Valor Compra: 1.250.000 **Cantidad:** 10					
Cuenta Valor Compra: 59.751.600 **Cantidad:** 21					
Cuenta: 26111 EQUIPOS DE COMUNICACION					
SubCuenta: 2 DE TRANSMISION Y RECEPCIÓN					
3137 CAMARA FILMADORA FILMADORA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS S.A 29/12/2025	3.915.000	10	Compra		2330-8-2-2876
SubCuenta Valor Compra: 3.915.000 **Cantidad:** 1					
3 EQUIPOS E INSTALACIONES TELEFONICAS					
1275 TELEFONO EJECUTIVO DIGITAL ALCATEL LUCENT FRANCIA 27/07/2018	5.140.000	10	Compra		2330-405-102-1076

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0043: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 229/2026 de fecha 25/05/2026, ajuntando el Memorándum DP N° 76/2026 del Departamento de Presupuesto dependiente de la Dirección Financiera, junto con su Anexo I. Por medio del cual expresa cuanto sigue: "Este Departamento acepta la observación formulada y manifiesta que la imputación de la cámara filmadora (Factura N° 001-001-0023.650 del proveedor ITCS S.A. de fecha 29/12/2025), por Gs. 3.915.000, al Objeto del Gasto 536 obedeció a un error involuntario y no a un criterio técnico deliberado de clasificación, reconociéndose que dicho bien se encuentra expresamente comprendido en el Objeto del Gasto 538 – Herramientas, aparatos e instrumentos en general, que menciona de modo literal los "equipos de filmación y grabación como cámaras filmadoras". Cabe destacar que el error se originó en el marco de una única contratación cuyos ítems compartían naturaleza audiovisual y se tramitaron en forma simultánea al cierre del ejercicio fiscal, circunstancia que facilitó la confusión entre dos Objetos del Gasto de descripciones concurrentes, toda vez que el propio Objeto del Gasto 536 – Equipos de comunicaciones y señalamientos comprende, conforme al mismo Clasificador Presupuestario del ejercicio fiscal 2025 aprobado por Ley N° 7408/2024, los "equipos de radio, audio y vídeo", concurrencia terminológica que, sin constituir justificación del hecho observado, explica objetivamente el origen involuntario de la imputación. Ambos Objetos del Gasto pertenecen a un mismo Sub Rubro 530 – Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas en General, por lo que el hecho no generó afectación al Nivel 500 – Inversión Física, al Plan Financiero, al monto total ejecutado al 31/12/2025 ni perjuicio patrimonial alguno, por cuanto el bien fue efectivamente adquirido, recepcionado y afectado al servicio institucional, el monto abonado se corresponde íntegramente con el bien recibido, sin pago en exceso ni erogación indebida, y se encuentra incorporado al patrimonio de la Agencia, tratándose por tanto de un error de naturaleza estrictamente involuntario, sin incidencia económica ni financiera. Por lo expuesto, y atendiendo a que no se ha configurado afectación al Sub Rubro 530 ni al Nivel 500 – Inversión Física, ni perjuicio patrimonial alguno para la Institución, este Departamento solicita respetuosamente el levantamiento de la observación formulada.

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0043: El área responsable ha procedido a proveer el Anexo 1 de cuya evaluación surgen cuanto sigue:

El descargo presenta aspectos positivos como la aceptación expresa del error, el conocimiento técnico de la Ley N° 7408/2024 y la ausencia de daño patrimonial o alteración de los techos financieros del MEF, por lo cual el descargo se considera parcialmente satisfactorio; sin embargo, persisten debilidades críticas debido a la infracción del principio de Legalidad del gasto público, fallas en el control interno atribuidas a la premura del cierre, y una confusión terminológica entre los Objetos del Gasto 536 y 538 del Clasificador Presupuestario, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0043)

Considerando que el ejercicio fiscal 2025 está cerrado y liquidado en el Sistema de Administración Financiera (SIAF-SICO), se recomienda:

1. Disponer que el Departamento de Contabilidad y el Departamento de Patrimonio realicen las reclasificaciones y altas patrimoniales correspondientes en el inventario conforme al O.G. 538, para que coincida el balance contable con el físico.
2. Instar a implementar entre dependencias una lista de cotejo (checklist) obligatoria de las documentaciones y registraciones de los bienes adquiridos antes de la emisión del STR (Solicitud de Transferencia de Recursos) u otros controles internos que minimicen la ocurrencia de los errores.

Observación C.I. N° 44: En la Factura N° 001-001-0023.650 del Proveedor ITCS S.A. de fecha 29/12/2025, se observa que se ha adquirido *"un (1) micrófono solapero para celular"* por Gs. 795.000, y *"doce(12) micrófonos tipo cuello cisne"* por de Gs. 43.200.000, totalizando Gs. 43.995.000 en bienes adquiridos, que en el Clasificador Presupuestario 2025, corresponden al O.G. 536-Equipos de comunicaciones y señalamientos, en tanto que dichos bienes fueron adquiridos con el O.G. 538, según se observa en las STR N° 199.687 y

STR N° 200.410, y asientos contables de Obligación N° 6890 y N° 6913, documentos obrantes en el Legajo de Rendición de Cuentas. Así mismo, este hecho puede observarse también al verificarse la incorporación de los mismos bienes en las Planillas FC 04-Movimiento de Bienes de uso del mes de Diciembre 2025, folio 05 y 06(Foliación de Auditoría Interna), y en el Listado de Bienes (BRIBIEAC) Pág. 145 y 146, estando imputados a la Cuenta Patrimonial 26.114, debiendo corresponder la imputación a la Cuenta Patrimonial 26.111.

Cuadro N° 51

Datos extraídos de la Factura N° 001-001-0023.650 de fecha 29/12/2025				OBJETO DE GASTO s/Clasif. Presup.2025	CUENTA PATRIMONIAL al cual se debe imputar	Legajo de Rendición de Cuentas			CUENTA PATRIMONIAL REGISTRADA	Observaciones
Proveedor: ITCS S.A. - Information Technology Consulting & Support						STR N°	O.G. N°	Asiento Obligación N°		
Cant.	Descripción	Precio Unitario	Importe Total							
1	Cámara Filmadora Item 2.7	3.915.000	3.915.000	**538**	**26114**	199.687	**536**	6.889	**26111**	**0043**
1	Micrófono solapero p/Celular Item 2.4	795.000	795.000	**536**	**26111**	199.687	**538**	6.890	**26114**	**0044**
12	Micrófono Tipo Cuello Cisne(Incluye base e instalación) Item 2.1	3.600.000	43.200.000			200.410		6.913		
Fuente: Elaboración Propia - Departamento de Auditoria Interna										

ITCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

Marcelino Noutz Nº 861 c/ Sgto. Gauto
Tel.: (021) 728 8222
www.itcs.com.py
Asunción - Paraguay

ITCS S.A.
CORREDORES Y COMISIONISTAS
ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y GESTIÓN DE SERVICIOS INFORMÁTICOS
COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS N.C.P.
SERVICIOS DE CONSULTORÍA, AUDITORÍA Y ASESORÍA

TIMBRADO Nº 18335774
Fecha Inicio Vigencia: 28/05/2025
Fecha Fin Vigencia: 30/09/2026
RUC: 80046953 - 4
FACTURA
001-001-Nº 0023650

Asunción, 29 de Diciembre del 2025
Señor/es: Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior -ANEAES
CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO [ ] CRÉDITO [X]
RUC: 80088239-3
Dirección:
Teléfono:
CREDITO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTAS EXENTAS	5%	10%
1	LENTE CANON EF PARA CAMARA DIGITAL OBS.: LOTE 2 Item 2.6: Lente Canon EF-S-10-18- MM F/4,5 - 4,6 IS STM para camara digital	2,800,000.00	0.00	0.00	2,800,000.00
1	LENTE CANON 50MM OBS.: LOTE 2 Item 2.5: Lente Canon 50mm F/1,8 II para camara digital	1,700,000.00	0.00	0.00	1,700,000.00
3	MEMÓRIA TIPO SD 256GB OBS.: LOTE 2 Item 2.8: Memoria TIPO SD (256 GB)	350,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
1	GRABADOR DE VOZ DIGITAL OBS.: LOTE 2 Item 2.3: Grabador de voz digital	860,000.00	0.00	0.00	860,000.00
1	MICROFONO SOLAPERO PARA CELULAR OBS.: LOTE 2 Item 2.4: Microfono solapero para celular	795,000.00	0.00	0.00	795,000.00
1	CAMARA FILMADORA OBS.: LOTE 2	3,915,000.00	0.00	0.00	3,915,000.00
12	MICROFONO TIPO CUELLO CISNE OBS.: LOTE 2 Item 2.1: Microfono tipo cuello de cisne (incluye base e instalación) Correspondiente al Contrato N° 17/2025 y Orden de Compra N° 271/2025, en el marco de la Licitación MCN N° 14/2025 - ID N° 467645	3,600,000.00	0.00	0.00	43,200,000.00
4	MICROFONO INALAMBRICO DE MANO OBS.: LOTE 2 Item 2.2: Microfono inalambrico de mano	3,970,000.00	0.00	0.00	15,880,000.00
	VALOR PARCIAL:		0.00	0.00	70,200,000.00

TOTAL A PAGAR: GUARANIES, SETENTA MILLONES DOSCIENTOS MIL-.

LIQUIDACIÓN DEL IVA: 5% 0.00 10% 6,381,818.00 TOTAL IVA: 6,381,818.00

"Sesquicentenario de la Epopeya Nacional: 1864 – 1870"

PODER LEGISLATIVO

178

535 Equipos de salud y de laboratorio

Adquisiciones de equipos de salud y laboratorio. Comprenden equipos e instrumental médico quirúrgico, tales como: equipos e instrumental para anestesia, cardiología, cirugía cardiovascular, cirugía del tórax, cirugía general, cirugía plástica reconstructora y maxilofacial, para dermatología, gastroenterología, ginecología y obstetricia, para medición física y de rehabilitación, para medición nuclear, para nefrología, neumología, neurocirugía, neurología, oftalmología, otorrinolaringología, pediatría, siquiatría, radiología, traumatología y ortopedia, para urología, para diagnóstico general, esterilización, quirófano, cuidados intensivos y otros equipos e instrumental médicos quirúrgicos, equipos e instrumentos para odontología tales como equipos y accesorios de uso general, equipos y accesorios de radiología, odontología, instrumental y accesorios de uso general de cirugía, prótesis dental, operativo dental, de periodoncia, endodoncia y otros equipos, instrumental para odontología, equipo e instrumental de laboratorio, tales como: equipo e instrumental de uso general, cristalería de laboratorio, equipo e instrumental banco de sangre, de aerología, de hematología, de patología, química, genética, bacteriología, urinalisis y otros equipos e instrumentos de laboratorio, equipo e instrumental de recuperación ortopédica como sillas de ruedas, muletas, bastones, paletas, cuellos ortopédicos, tiras de agua turbulenta, pesas y balanzas y otros equipos e instrumentales ortopédicos; equipos de saneamiento ambiental: tales como equipos y accesorios para enfermedades infecciosas, sanitarios portátiles y otros equipos de saneamiento ambiental; equipos médicos - veterinarios como equipo de succión, de rayos x, anestesia, cirugía, de oxígeno, de análisis, de oftalmología, de cardiología, de rinolaringología y otros equipos utilizados en salud y laboratorios. Entre ellos, incluye a equipos médicos, odontológicos, ópticos, sanitarios y de investigación tales como mesas de operación, camillas, bombas de cobalto, aparatos de rayos x, instrumental médico quirúrgico, compresoras, sillones, aparatos de prótesis, microscopios y telescopios, centrifugadoras, refrigeradores especiales, laboratorios bioquímicos, esterilizadores, amplímetros, teodolitos, cubicadores, balanzas de precisión y electrónicas, detectores de minerales, equipos y elementos de procesamiento de datos hidrológicos, agrometeorológicos, de topografía (afines) y de metrología, anteojos de larga vista, lupa y demás equipos de salud y de laboratorio similares. El costo comprende el precio de compra más sus accesorios y los bienes complementarios, gastos de fletes, seguros, impuestos, tasas y gastos de despachos, comisiones, instalación y puesta en marcha de los equipos.

536 Equipos de comunicaciones y señalamientos

Adquisición de equipos de comunicaciones y señalamientos de electroacústica, equipos de sonar, equipos de radares, equipos de transmisión y recepción tales como de radiotelegráficas, radioemisión y radiorreceptor, radiosonda, telegrafía, telefonía, telecinematógrafo y cámaras cinematográficas, microondas y teleimpresores y sus instalaciones, aparatos de señalización y control vial y/o rutas como radiobaliza, radiogoniómetro, equipos de medición y sonido y otros equipos de comunicaciones similares y sus instalaciones, equipos y aparatos de telecomunicaciones como centrales telefónicas, aparatos de teléfono, aparatos celulares, centralitas, y otros aparatos tales como, micrófonos,

SOLICITUD Nro. 199.687

SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS

FECHA: 29/12/2025 **FECHA APROB.:**29/12/2025

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DATOS DEL SOLICITANTE:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq.:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO

DEPOSITAR EN LA CUENTA:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq. destino:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Banco/Sucursal destino:	1 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY / BCP Código BIC:BCPAPYPX
Cta. Cte. destino:	PROVEEDORES	PAGO DIRECTO A PROVEEDORES
Importe solicitado Gs.:	*******61.170.000,00	SON: SESENTA Y UN MILLONES CIENTO SETENTA MIL GUARANIES.--
Importe Deducciones:	********4.106.176,00	
Líquido a transferir:	*******57.063.824,00	

DATOS DE REFERENCIA:

Nivel Control Financiero	50	INVERSIONES
Fuente Financiamiento	30	RECURSOS INSTITUCIONALES
Organismo Financiador	1	GENUINO
Nivel/Entidad Origen	1 / 1	DIRECCION GENERAL DEL TESORO
Unidad Jerárq. Origen	1.00.000	TESORO NACIONAL
Banco/Sucursal Origen	1 1	BCP / BCP
Cuenta Origen	520	MEF-TESORO PÚBLICO -CUT GUARANÍES
Subcuenta	520.170-220-"-AGENCIA NAC.DE EVAL.(ANEAES)"	

CONCEPTO

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DETALLES DEL CONCEPTO

PAGO A INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT S.A.S/ FACTURA N° 001-001-0023650. ACT.1

DETALLES DE LAS OBLIGACIONES

Estructura programática	Nro. obligación	Código Contratación	RUC	Proveedor	Monto obligación	Monto líquido	Cod. Ret.	Deducción
1-001-00-01-536-30	6889	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	19.305.000	18.009.108	201	526.500
							202	702.000
							302	67.392
							Total:	1.295.892
1-001-00-01-538-30	6890	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	40.815.000	38.075.200	201	1.113.137
							202	1.484.182
							302	142.481
							Total:	2.739.800
1-001-00-01-543-30	6891	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	1.050.000	979.516	201	28.637
							202	38.182
							302	3.665
							Total:	70.484

FIRMA AUTORIZADA FIRMA AUTORIZADA

SOLICITUD Nro. 200.410

SOLICITUD DE TRANSFERENCIA DE RECURSOS

FECHA: 29/12/2025 **FECHA APROB.:**29/12/2025

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DATOS DEL SOLICITANTE:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq.:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO

DEPOSITAR EN LA CUENTA:

Nivel/Entidad:	23 / 30	AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unidad Jerárq. destino:	1.00.000	AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Banco/Sucursal destino:	1 1	BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY / BCP Código BIC:BCPAPYPX
Cta. Cte. destino:	PROVEEDORES	PAGO DIRECTO A PROVEEDORES
Importe solicitado Gs.:	********9.030.000,00	SON: NUEVE MILLONES TREINTA MIL GUARANIES.--
Importe Deducciones:	**********606.159,00	
Líquido a transferir:	********8.423.841,00	

DATOS DE REFERENCIA:

Nivel Control Financiero	50	INVERSIONES
Fuente Financiamiento	10	RECURSOS DEL TESORO
Organismo Financiador	1	GENUINO
Nivel/Entidad Origen	1 / 1	DIRECCION GENERAL DEL TESORO
Unidad Jerárq. Origen	1.00.000	TESORO NACIONAL
Banco/Sucursal Origen	1 1	BCP / BCP
Cuenta Origen	520	MEF-TESORO PÚBLICO -CUT GUARANÍES
Subcuenta	520.001-520-TESORERIA GENERAL	

CONCEPTO

PAGO DIRECTO A PROVEEDORES

DETALLES DEL CONCEPTO

PAGO A ITCS, POR ADQUISICION DE EQUIPOS, SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650, ACTV 1.-

DETALLES DE LAS OBLIGACIONES

Estructura programática	Nro. obligación	Código Contratación	RUC	Proveedor	Monto obligación	Monto líquido	Cod. Ret.	Deducción
1-001-00-01-536-10	6912	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	490.000	457.107	201	13.364
							202	17.818
							302	1.711
							Total:	32.893
1-001-00-01-538-10	6913	MN-23030-25-261219	80046953-4	INFORMATION TECHNOLO	8.540.000	7.966.734	201	232.909
							202	310.545
							302	29.812
							Total:	573.266

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA AUTORIZADA

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

Página 1
Fecha: 29-12-25
Hora: 13:35:18

LIST[illegible] DE CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6889				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 536 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y SEÑALAMIENTOS - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2025 - ADQUISICIÓN DE 1 CÁMARA FILMADORA, 4 MICRÓFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.--	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.11.00.000	Equipos De Comunicación	19.305.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.36.00.000	Equipos De Comunicaciones Y Señalamientos	0	19.305.000	
								TOTALES:	19.305.000	19.305.000	1.295.892

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6890				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 538 - HERRAMIENTAS, APARATOS E INSTRUMENTOS EN GENERAL - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 1 LENTE CANON EF PARA CAMARA DIGITAL, 1 LENTE CANON 50MM, 1 GRABADOR DE VOZ DIGITAL, 1 MICROFONO SOLAPERO PARA CELULAR, 12 MICROFONO TIPO CUELLO CISNE, 4 MICROFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.--	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	30	1	99	1	2.3.2.01.14.00.000	Herramientas, Aparatos Y Equipos Varios	40.815.000	0	
1	1	1	30	1	99	2	4.1.1.05.38.00.000	Herramientas, Aparatos E Instrumentos En General	0	40.815.000	
								TOTALES:	40.815.000	40.815.000	2.739.800

NoPresupuestarios: NG: Otros NR: Remesas NT: Fondo de Terceros
Presupuestarias: PD: Devengado PDI: Devengado/Percibido Percibido PO: Obligado POP: Obligado/Pagado PP: Pagado

AG.NAC.E.ACR.EDU.SUP
V.A.F.
CRLDOC01Z

Página 1
Fecha: 09-02-26
Hora: 10:44:49

LISTAD[illegible] CONTROL DE DOCUMENTOS DE OBLIGACION

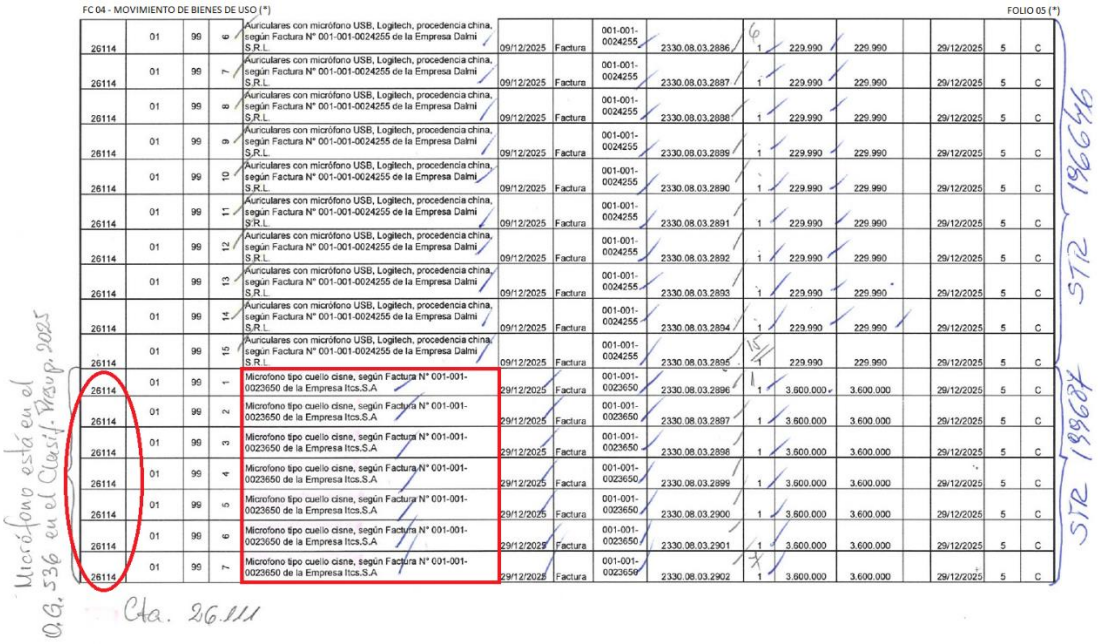
Entidad: 23 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACI
Unidad: 1.00.000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION D

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6912				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 536 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y SEÑALAMIENTOS - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 1 CÁMARA FILMADORA, 4 MICRÓFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.--	80046953-4	80046953-4	PO	N				

CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	10	1	99	1	2.3.2.01.11.00.000	Equipos De Comunicación	490.000	0	
1	1	1	10	1	99	2	4.1.1.05.36.00.000	Equipos De Comunicaciones Y Señalamientos	0	490.000	
								TOTALES:	490.000	490.000	32.893

FECHA ELABORAC.	FECHA APROBAC.	DOCUMENTO TIPO	DOCUMENTO NRO.	BANCO	SUC.	CUENTA BANCARIA	TIPO CAMBIO	CONCEPTO	RUC	RCP	TIPO OPE.	Corr	Referencia Tipo	Referencia Nro.	FECHA CORREC.	FECHA ANULAC.
29/12/2025	29/12/2025	O	6913				1	OBLIGACIONES PARA EL OBJETO DEL GASTO 538 - HERRAMIENTAS, APARATOS E INSTRUMENTOS EN GENERAL - DE LA EMPRESA ITCS S.A. - RUC 80046953-4 - SEGUN FACTURA N° 001-001-0023650 - TIMBRADO N° 18335774 - FIN VIGENCIA 30/09/2026 - ADQUISICIÓN DE 1 LENTE CANON EF PARA CAMARA DIGITAL, 1 LENTE CANON 50MM, 1 GRABADOR DE VOZ DIGITAL, 1 MICROFONO SOLAPERO PARA CELULAR, 12 MICROFONO TIPO CUELLO CISNE, 4 MICROFONOS INALÁMBRICOS DE MANO" - LOTE 2 - LLAMADO LMCN N° 14/2025 "ADQUISICIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS, DE COMUNICACIÓN, EQUIPOS AUDIOVISUALES Y LICENCIAS VARIAS PARA LA ANEAES" - ID N° 467.645 - ANEAES 2025.--	80046953-4	80046953-4	PO	N				

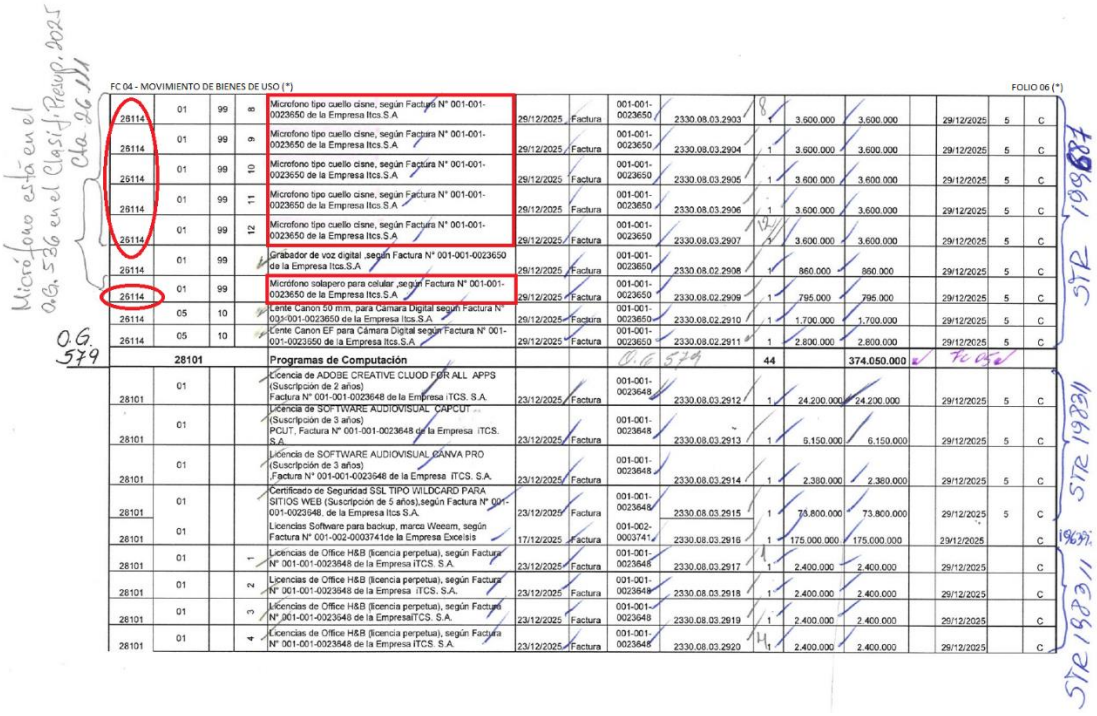
CLA	PRG	ACT/PRY	FF	OF	DPT	NRO.LINEA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	DEDUCCIONES
1	1	1	10	1	99	1	2.3.2.01.14.00.000	Herramientas, Aparatos Y Equipos Varios	8.540.000	0	
1	1	1	10	1	99	2	4.1.1.05.38.00.000	Herramientas, Aparatos E Instrumentos En General	0	8.540.000	
								TOTALES:	8.540.000	8.540.000	573.266



FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) FOLIO 05 (*)

26114	01	99	6	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2886	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	7	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2887	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	8	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2888	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	9	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2889	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	10	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2890	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	11	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2891	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	12	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2892	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	13	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2893	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	14	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2894	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	15	Auriculares con micrófono USB, Logitech, procedencia china, según Factura N° 001-001-0024255 de la Empresa Dalmi S.R.L.	09/12/2025	Factura	001-001-0024255	2330.08.03.2895	1	229.990	229.990		29/12/2025	5	C
26114	01	99	1	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2896	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	2	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2897	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	3	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2898	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	4	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2899	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	5	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2900	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	6	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2901	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	7	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2902	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C

Micrófono está en el OG. 536 en el Clasif. Presup. 2025 Cta. 26111



FC 04 - MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (*) FOLIO 06 (*)

26114	01	99	8	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2903	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	9	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2904	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	10	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2905	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	11	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2906	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99	12	Microfono tipo cuello cisne, según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.03.2907	1	3.600.000	3.600.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99		Grabador de voz digital ,según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.02.2908	1	860.000	860.000		29/12/2025	5	C
26114	01	99		Micrófono solapero para celular ,según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.02.2909	1	795.000	795.000		29/12/2025	5	C
26114	05	10		Lente Canon 50 mm, para Cámara Digital según Factura N° 003-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.02.2910	1	1.700.000	1.700.000		29/12/2025	5	C
26114	05	10		Lente Canon EF para Cámara Digital según Factura N° 001-001-0023650 de la Empresa Itcs.S.A	29/12/2025	Factura	001-001-0023650	2330.08.02.2911	1	2.800.000	2.800.000		29/12/2025	5	C
	28101			Programas de Computación					44		374.050.000				
28101	01			Licencia de ADOBE CREATIVE CLUOD FOR ALL APPS (Suscripción de 2 años) Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2912	1	24.200.000	24.200.000		29/12/2025	5	C
28101	01			Licencia de SOFTWARE AUDIOVISUAL CAPCUT ... (Suscripción de 3 años) PCUT, Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2913	1	6.150.000	6.150.000		29/12/2025	5	C
28101	01			Licencia de SOFTWARE AUDIOVISUAL CANVA PRO (Suscripción de 3 años) ,Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2914	1	2.380.000	2.380.000		29/12/2025	5	C
28101	01			Certificado de Seguridad SSL TIPO WILDCARD PARA SITIOS WEB (Suscripción de 5 años),según Factura N° 001-001-0023648, de la Empresa Itcs S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2915	1	73.800.000	73.800.000		29/12/2025	5	C
28101	01			Licencias Software para backup, marca Weeam, según Factura N° 001-002-0003741de la Empresa Excelsis	17/12/2025	Factura	001-002-0003741	2330.08.03.2916	1	175.000.000	175.000.000		29/12/2025		C
28101	01		1	Licencias de Office H&B (licencia perpetua), según Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2917	1	2.400.000	2.400.000		29/12/2025		C
28101	01		2	Licencias de Office H&B (licencia perpetua), según Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2918	1	2.400.000	2.400.000		29/12/2025		C
28101	01		3	Licencias de Office H&B (licencia perpetua), según Factura N° 001-001-0023648 de la EmpresaITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2919	1	2.400.000	2.400.000		29/12/2025		C
28101	01		4	Licencias de Office H&B (licencia perpetua), según Factura N° 001-001-0023648 de la Empresa ITCS. S.A.	23/12/2025	Factura	001-001-0023648	2330.08.03.2920	1	2.400.000	2.400.000		29/12/2025		C

Micrófono está en el OG. 536 en el Clasif. Presup. 2025 Cta. 26111

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 145 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción / Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26114 HERRAMIENTAS APARATOS Y EQUIPOS VARIOS					
SubCuenta:	99 OTRAS HERRAMIENTAS, APARATOS Y EQUIPOS VARIOS					
3149	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2888
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3150	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2889
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3151	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2890
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3152	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2891
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3153	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2892
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3154	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2893
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3155	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2894
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3156	AURICULARES CON MICRÓFONO USB, LOGITECH, PROCEDENCIA CHINA, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0024255 DE LA EMPRESA DALMI S.R.L.					2330-8-3-2895
	29/12/2025	229.990	5	Compra		
3157	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2896
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3158	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2897
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3159	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2898
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3160	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2899
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3161	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2900
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3162	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2901
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3163	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2902
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		
3164	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A					2330-8-3-2903
	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		

Sistema Integrado de Administración Financiera

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
V.A.F.
SIAF - SICO
BRIBIEAC

Fecha: 12/01/2026
Hora: 13:47:15
Página: 146 de 150

Listado de Bienes

EJERCICIO 2026

Nivel: 23 **Entidad:** 30 **Unidad Jerárquica:** 1000000 **Unidad Responsable:** 1 **Estado:** Activo
Cuenta desde: 26101 **Cuenta hasta:** 28201 **Fecha desde:** 01/01/2005 **Fecha hasta:** 31/12/2025

Nivel Entidad: 23 ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS
Entidad: 30 AGENCIA NACIONAL DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
Unid. Jerárquica: 1000000 AGENCIA NACIONAL DE EVALUACION Y ACREDITACION DE LA EDUCACIO
Unid. Responsable: 1 AGENCIA NAC. DE EVAL. Y ACRED. DE LA EDUC. SUP.

Id	Descripción	Fecha de Adquisición	Valor de Compra	Vida Útil	Origen	Observación	Rotulado
Cuenta:	26114 HERRAMIENTAS APARATOS Y EQUIPOS VARIOS						
SubCuenta:	99 OTRAS HERRAMIENTAS, APARATOS Y EQUIPOS VARIOS						
3165	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		2330-8-3-2904
3166	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		2330-8-3-2905
3167	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		2330-8-3-2906
3168	MICRÓFONO TIPO CUELLO CISNE, SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	3.600.000	5	Compra		2330-8-3-2907
3169	GRABADOR DE VOZ DIGITAL ,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	860.000	5	Compra		2330-8-2-2908
3170	MICRÓFONO SOLAPERO PARA CELULAR ,SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023650 DE LA EMPRESA ITCS.S.A	29/12/2025	795.000	5	Compra		2330-8-2-2909
SubCuenta Valor Compra:			**48.304.850**			**Cantidad:**	**29**
Cuenta Valor Compra:			**87.704.850**			**Cantidad:**	**36**
Cuenta:	26201 TERRENO						
SubCuenta:	1 TERRENOS CON EDIFICIO						
1492	TERRENO DEPARTAMENTO CENTRAL , LUGAR VISTA ALEGRE -DISTRITO SAN ROQUE	30/12/2019	413.661.608	0	Alta		2330-4-0-1259
SubCuenta Valor Compra:			**413.661.608**			**Cantidad:**	**1**
Cuenta Valor Compra:			**413.661.608**			**Cantidad:**	**1**
Cuenta:	28101 PROGRAMAS Y SISTEMAS DE COMPUTACIÓN						
SubCuenta:	1 PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN						
2270	LICENCIA DE SOFTWARE DE FORTIGATE SECURITY SERVICE , SEGÚN FACTURA N° 000350 DE LA EMPRESA SANRI S.A.	22/12/2021	9.209.200	5	Compra		2330-803-0-2038
2403	ADQUISICION DE LICENCIA, ZOOM, PROCEDENCIA EE.UU DE LA EMPRESA FREELANCERS, FACTURA N° 0000810	20/12/2022	24.077.160	5	Compra		2330-803-0-2163
2404	ADQUISICION DE LICENCIA, MARCA FORTINET, PROCEDENCIA EE.UU., DE LA EMPRESA TECHNOMA, FACTURA N° 0008836	21/12/2022	66.795.000	5	Compra		2330-803-0-2164
3174	LICENCIA DE ADOBE CREATIVE CLUOD FOR ALL APPS (SUSCRIPCIÓN DE 2 AÑOS) FACTURA N° 001-001-0023648 DE LA EMPRESA ITCS. S.A	29/12/2025	24.200.000	5	Compra		2330-8-3-2912
3175	LICENCIA DE SOFTWARE AUDIOVISUAL CAPCUT (SUSCRIPCIÓN DE 3 AÑOS) SEGÚN FACTURA N° 001-001-0023648 DE LA EMPRESA ITCS. S.A.	29/12/2025	6.150.000	5	Compra		2330-8-3-2913
3176	LICENCIA DE SOFTWARE AUDIOVISUAL CANVA PRO (SUSCRIPCIÓN DE 3 AÑOS) FACTURA N° 001-001-0023648 DE LA EMPRESA ITCS. S.A	29/12/2025	2.380.000	5	Compra		2330-8-3-2914

Sistema Integrado de Administración Financiera

Descargo a la Observación C.I. N° 0044: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 229/2026 de fecha 25/05/2026, ajuntando el Memorándum DP N° 76/2026 del Departamento de Presupuesto dependiente de la Dirección Financiera, junto con su Anexo II. Por medio del cual expresa cuanto sigue: "Este Departamento acepta la observación formulada y manifiesta que la imputación de un (1) micrófono solapero para celular y de doce (12) micrófonos tipo cuello de cisne de la Factura N° 001-001-0023.650 del proveedor ITCS S.A. de fecha 29/12/2025, por un total de Gs. 43.995.000, al Objeto del Gasto 538 obedeció a un error involuntario y no a un criterio técnico deliberado de clasificación, reconociéndose que dichos bienes se encuentran expresamente comprendidos en el Objeto del Gasto 536 – Equipos de comunicaciones y señalamientos, que menciona de modo literal los "micrófonos, altavoces, bocinas, megáfonos, amplificadores de sonidos"(s/ clasificador). Cabe destacar que el error se originó en el marco de una única contratación cuyos ítems compartían naturaleza audiovisual y se tramitaron en forma simultánea al cierre del ejercicio fiscal, circunstancia que facilitó la confusión en la codificación entre dos Objetos del Gasto pertenecientes a un mismo Sub Rubro 530 – Adquisiciones de Maquinarias, Equipos y Herramientas en General, por lo que el hecho no generó afectación al Nivel 500 – Inversión Física, al Plan Financiero, al monto total ejecutado al 31/12/2025 ni perjuicio patrimonial alguno, por cuanto los bienes fueron efectivamente adquiridos, recepcionados y afectados al servicio institucional, los montos abonados se corresponden íntegramente con los bienes recibidos, sin pago en exceso ni erogación indebida, y la totalidad de los mismos se encuentra incorporada al patrimonio de la Agencia, tratándose por tanto de un error de naturaleza estrictamente involuntario, sin incidencia económica ni financiera. Por lo expuesto, y atendiendo a que no se ha configurado afectación al Sub Rubro 530 ni al Nivel 500 – Inversión Física, ni perjuicio patrimonial alguno para la Institución, este Departamento solicita respetuosamente el levantamiento de la observación formulada".

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0044: El área responsable ha procedido a proveer el Anexo II de cuya evaluación surgen cuanto sigue:

El descargo presenta aspectos positivos como la aceptación expresa del error, el conocimiento técnico de la Ley N° 7408/2024 y la ausencia de daño patrimonial o alteración de los techos financieros del MEF, por lo cual el descargo se considera parcialmente satisfactorio; sin embargo, persisten debilidades críticas debido a la infracción del principio de Legalidad del gasto público, fallas en el control interno

atribuidas a la premura del cierre, y una confusión terminológica entre los Objetos del Gasto 536 y 538 del Clasificador Presupuestario, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0044)

Considerando que el ejercicio fiscal 2025 está cerrado y liquidado en el Sistema de Administración Financiera (SIAF-SICO), se recomienda:

1. Disponer que el Departamento de Contabilidad y el Departamento de Patrimonio realicen las reclasificaciones y altas patrimoniales correspondientes en el inventario conforme al OG 536, para que coincida el balance contable con el bien físico.

2. Instar a implementar entre dependencias una lista de cotejo (checklist) obligatoria de las documentaciones y registraciones de los bienes adquiridos antes de la emisión del STR (Solicitud de Transferencia de Recursos) u otros controles internos que minimicen la ocurrencia de este tipo de error.

9.11 Legajos de Rendición de Cuentas

La revisión de las rendiciones de cuentas de las Solicitudes de Transferencias de Recursos (STRs) del Nivel 500 - Inversión Física, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, se efectuó conforme a la Guía de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/2022 y comprendió el análisis de las siguientes STR:

Cuadro N° 52: Listado de Solicitud de Transferencia de Recursos (STRs), procesadas. (Ejercicio 2025 - Nivel 500-Inversión Física)

N° ORDEN	LEGAJO N°	FECHA STR	O.G.	N° STR	F.F.	OBLIG. Nº.	EGRESO N°	IMPORTE	Pagado
1	541001	19/8/2025	541	112.508	30	2617	3491	5.700.000	Pagado en el año 2025
2	541002	19/8/2025	541	112.509	30	2618	3492	5.620.000	
3	541003	20/8/2025	541	112.982	30	2620	3495	6.039.100	
4	541004	29/8/2025	541	123.310	30	3007	3469	11.300.000	
5	541005	29/8/2025	541	123.333	30	3008	3470	6.980.000	
6	541006	29/8/2025	541	123.387	30	3010	3472	20.291.000	
7	541007	23/9/2025	541	134.371	30	3499-3500	4599-4600	128.356.000	
8	543001	23/9/2025	543	134.394	30	3480	4598	172.935.000	
9	541008	23/9/2025	541	134.401	30	3474	4597	30.402.000	
10	543002	30/10/2025	543	157.436	30	4579	5256	172.935.000	
11	541009	30/10/2025	541	157.437	30	4583	5257	22.346.000	
12	541010	30/10/2025	541	157.772	30	4603	5274	4.707.200	
13	541011	25/11/2025	541	171.377	30	5306-5307	6261-6262	22.530.000	
14	541012	25/11/2025	541	171.382	30	5308	6263	12.449.000	
15	543003	25/11/2025	543	171.425	30	5301	6257	107.667.408	
16	543004	25/11/2025	543	171.430	10	5302	7033	44.117.592	
17	543005	25/11/2025	543	171.437	30	5305	6260	151.785.000	
18	541013	28/11/2025	541	176.211	30	5462-5463	6370-6371	17.820.000	
19	541014	28/11/2025	541	177.447	30	5545-5546	6373-6374	50.655.000	
20	543006	22/12/2025	543	196.358	30	6603	7202	8.440.000	
21	543007	22/12/2025	543	196.397	30	6613 y 6615	7203 y 7204	510.000.000	
22	538001	23/12/2025	538	196.646	30	6618	7207	3.449.850	
			543			6619	7208	13.219.800	
23	534001	23/12/2025	534	196.647	30	6617	7206	1.250.000	
24	536001	24/12/2025	536	198.311	30	6726	15	3.920.000	No pagado en el año 2025 (Deuda Flotante)
			543			6727	15	47.430.000	
			579			6726	15	199.050.000	
25	536002	29/12/2025	536	199.687	30	6889	16	19.305.000	
			538			6890	16	40.815.000	
			543			6891	16	1.050.000	
26	536003	29/12/2025	536	200.410	10	6912	28	490.000	Pagado en el año 2026
			538			6913	28	8.540.000	
27	579001	29/12/2025	579	200.451	10	6911	34	35.000.000	
Total STR procesadas al 31/12/2025								**1.886.594.950**	
Total de Ejecución Presupuestaria Nivel 500-Inversión Física al 31/12/2025								**1.886.594.950**	
% de STR cuyo legajo documental fue revisado o analizados								**100%**	

Durante el ejercicio fiscal 2025, se gestionaron 27 Solicitudes de Transferencias de Recursos (STR) en el Nivel 500 -Inversión Física, distribuidas en seis objetos del gasto, por un total de Gs. 1.886.594.950. De este total, 23 STR fueron pagadas en el mismo ejercicio por Gs. 1.530.994.950, mientras que cuatro STR se registraron como deuda flotante por Gs. 355.600.000, canceladas efectivamente en el ejercicio fiscal 2026.

El importe total verificado según los Legajos de Rendiciones de Cuentas analizados es de Gs. 1.886.594.950 (*Guaraníes Un mil ochocientos ochenta y seis millones quinientos noventa y cuatro mil novecientos cincuenta*), que representa el 100% del monto obligado en los Objeto de Gastos analizados.

9.12 Verificación de los documentos que sustentan las rendiciones de cuentas del Nivel 500-Inversión Física.

Se ha procedido a la verificación del cumplimiento de las Guía Básica de Documentos aprobada de la Resolución CGR N° 605/2022, Por la cual se establece la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de la República.

Los legajos de rendición de cuentas de los pagos realizados corresponden a los Objetos de Gastos 534, O.G. 536, O.G. 538, O.G. 541, O.G. 543 y O.G. 579. Las compras se ejecutaron vía procesos ante la DNCP.

A continuación, se presentan el resultado de las evaluaciones a las documentaciones proporcionada

CUADRO N° 53

N°	CONCEPTO/DOCUMENTOS	STR	STR	STR	STR	STR	STR	STR
49	**500 - Inversión Física**	112.508	112.509	112.982	123.310	123.333	123.387	134.371
49.1	Solicitud de Transferencia de Recurso (STR)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.2	Comprobante de Pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.3	Resolución de Aprobación del Programa Anual de Contrataciones (PAC)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.4	Plan de Racionalización de Equipos Informáticos conforme normativa vigente	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.6	Nota de Remisión de PAC y PFI a la DNCP	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.7	Carta de Invitación a Proveedores x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.8	Acta de Apertura de Sobres x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.9	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.10	Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social (IPS)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.11	Certificado de Cumplimiento Tributario	✓	✓		✓	✓	✓	✓
49.12	Informe o Dictamen sobre Contratación, Vía Excepción x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.13	Resolución o Nota de Adjudicación y Autorización de Contrato	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.14	Certificado de no estar en Interdicción Judicial	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.15	Certificado de no estar en Convocatoria de Acreedores	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.16	Copia de Contrato x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.17	Copia de Adenda, si hubiere.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.18	Compromiso de Contratación (CDC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.19	Planilla de Comparación de Precios	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.20	Nota de Pedido Interno	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.21	Nota de Remisión y/o Recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.22	Nota de Remisión a Unidades Solicitantes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.23	Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.24	Informe de la Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios	X	X	X	X	X	X	X
49.25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/Incorporación del Inventario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.26	Factura Crédito con Recibo de Dinero o Factura Contado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.27	Comprobante de Retención de Impuestos	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.28	Orden de compra y/o servicio	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.29	Documentos relativos a la Experiencia y Capacidad Financiera	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.30	Póliza(s) de Seguro	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.31	Planilla de Computo Métrico y Presupuestos, Cronogramas	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.32	Especificaciones Técnicas	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.33	Orden de Inicio de Obras o Acta de Inicio d Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.34	Certificados de Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.35	Acta de Recepción Provisoria	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.36	Acta de Recepción Definitiva de Obras y/o Bienes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.37	Micro planificación de la Oferta Educativa (Obras/Mobiliario)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.38	Autorización del MEC, (Según normativa Vigente)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.39	Registro Contables	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.40	Otras exigencias no previstas en el presente Grupo del Gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el Ejercicio Fiscal analizado.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Tipo de Procedimiento	**LPN /TV**	TV	TV	TV	LPN/CM	TV	TV
	Monto	5.700.000	5.620.000	6.039.100	11.300.000	6.980.000	20.291.000	128.356.000

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

CUADRO N° 54

N°	CONCEPTO/DOCUMENTOS	STR	STR	STR	STR	STR	STR	STR
49	**500 - Inversión Física**	134.394	134.401	157.436	157.437	157.772	171.377	171.382
49.1	Solicitud de Transferencia de Recurso (STR)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.2	Comprobante de Pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.3	Resolución de Aprobación del Programa Anual de Contrataciones (PAC)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.4	Plan de Racionalización de Equipos Informáticos conforme normativa vigente	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.6	Nota de Remisión de PAC y PFI a la DNCP	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.7	Carta de Invitación a Proveedores x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.8	Acta de Apertura de Sobres x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.9	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.10	Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social (IPS)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.11	Certificado de Cumplimiento Tributario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.12	Informe o Dictamen sobre Contratación, Vía Excepción x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.13	Resolución o Nota de Adjudicación y Autorización de Contrato	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.14	Certificado de no estar en Interdicción Judicial	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.15	Certificado de no estar en Convocatoria de Acreedores	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.16	Copia de Contrato x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.17	Copia de Adenda, si hubiere.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.18	Compromiso de Contratación (CDC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.19	Planilla de Comparación de Precios	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.20	Nota de Pedido Interno	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.21	Nota de Remisión y/o Recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.22	Nota de Remisión a Unidades Solicitantes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.23	Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.24	Informe de la Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios	X	X	X	X	X	X	X
49.25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/Incorporación del Inventario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.26	Factura Crédito con Recibo de Dinero o Factura Contado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.27	Comprobante de Retención de Impuestos	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.28	Orden de compra y/o servicio	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.29	Documentos relativos a la Experiencia y Capacidad Financiera	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.30	Póliza(s) de Seguro	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.31	Planilla de Computo Métrico y Presupuestos, Cronogramas	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.32	Especificaciones Técnicas	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.33	Orden de Inicio de Obras o Acta de Inicio d Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.34	Certificados de Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.35	Acta de Recepción Provisoria	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.36	Acta de Recepción Definitiva de Obras y/o Bienes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.37	Micro planificación de la Oferta Educativa (Obras/Mobiliario)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.38	Autorización del MEC, (Según normativa Vigente)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.39	Registro Contables	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.40	Otras exigencias no previstas en el presente Grupo del Gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el Ejercicio Fiscal analizado.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Tipo de Procedimiento	LPN /CM	TV	LPN /CM	TV	TV	TV	TV
	Monto	172.935.000	30.402.000	172.935.000	22.346.000	4.707.200	22.530.000	12.449.000

CUADRO N° 55

N°	CONCEPTO/DOCUMENTOS	STR	STR	STR	STR	STR	STR	STR
49	**500 - Inversión Física**	171.425	171.430	171.437	176.211	177.447	196.358	196.397
49.1	Solicitud de Transferencia de Recurso (STR)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.2	Comprobante de Pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.3	Resolución de Aprobación del Programa Anual de Contrataciones (PAC)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.4	Plan de Racionalización de Equipos Informáticos conforme normativa vigente	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.6	Nota de Remisión de PAC y PFI a la DNCP	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.7	Carta de Invitación a Proveedores x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.8	Acta de Apertura de Sobres x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓
49.9	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.10	Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social (IPS)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.11	Certificado de Cumplimiento Tributario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.12	Informe o Dictamen sobre Contratación, Vía Excepción x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.13	Resolución o Nota de Adjudicación y Autorización de Contrato	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓
49.14	Certificado de no estar en Interdicción Judicial	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.15	Certificado de no estar en Convocatoria de Acreedores	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.16	Copia de Contrato x	N/A	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.17	Copia de Adenda, si hubiere.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.18	Compromiso de Contratación (CDC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.19	Planilla de Comparación de Precios	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.20	Nota de Pedido Interno	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.21	Nota de Remisión y/o Recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.22	Nota de Remisión a Unidades Solicitantes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.23	Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.24	Informe de la Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios	X	X	X	X	X	X	X
49.25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/Incorporación del Inventario	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.26	Factura Crédito con Recibo de Dinero o Factura Contado	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.27	Comprobante de Retención de Impuestos	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.28	Orden de compra y/o servicio	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.29	Documentos relativos a la Experiencia y Capacidad Financiera	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.30	Póliza(s) de Seguro	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.31	Planilla de Computo Métrico y Presupuestos, Cronogramas	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.32	Especificaciones Técnicas	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.33	Orden de Inicio de Obras o Acta de Inicio d Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.34	Certificados de Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.35	Acta de Recepción Provisoria	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.36	Acta de Recepción Definitiva de Obras y/o Bienes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.37	Micro planificación de la Oferta Educativa (Obras/Mobiliario)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.38	Autorización del MEC, (Según normativa Vigente)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.39	Registro Contables	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.40	Otras exigencias no previstas en el presente Grupo del Gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el Ejercicio Fiscal analizado.	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Tipo de Procedimiento	LPN /CM	LPN /CM	LPN /CM	TV	TV	LPN/TV	LPN
	Monto	107.667.408	44.117.592	151.785.000	17.820.000	50.655.000	8.440.000	510.000.000

William Richardson N° 546 entre Incas y Aztecas
Asunción-Paraguay
Telefax: 595-21-328 6079 /328 6081
E-mail: info@aneaes.gov.py

CUADRO N° 56

N°	CONCEPTO/DOCUMENTOS	STR	STR	STR	STR	STR	STR
49	**500 - Inversión Física**	196.646	196.647	198.311	199.687	200.410	200.451
49.1	Solicitud de Transferencia de Recurso (STR)	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.2	Comprobante de Pago	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.3	Resolución de Aprobación del Programa Anual de Contrataciones (PAC)	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.4	Plan de Racionalización de Equipos Informáticos conforme normativa vigente	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.6	Nota de Remisión de PAC y PFI a la DNCP	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.7	Carta de Invitación a Proveedores x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.8	Acta de Apertura de Sobres x	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓
49.9	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo	N/A	N/A	✓	✓	✓	
49.10	Certificado de Cumplimiento con el Seguro Social (IPS)	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.11	Certificado de Cumplimiento Tributario	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.12	Informe o Dictamen sobre Contratación, Vía Excepción x	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.13	Resolución o Nota de Adjudicación y Autorización de Contrato	N/A	N/A	✓	✓	✓	✓
49.14	Certificado de no estar en Interdicción Judicial	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.15	Certificado de no estar en Convocatoria de Acreedores	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.16	Copia de Contrato x	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.17	Copia de Adenda, si hubiere.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.18	Compromiso de Contratación (CDC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.19	Planilla de Comparación de Precios	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.20	Nota de Pedido Interno	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.21	Nota de Remisión y/o Recepción	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.22	Nota de Remisión a Unidades Solicitantes	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.23	Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP)	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.24	Informe de la Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios	X	X	X	X	X	X
49.25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/Incorporación del Inventario	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.26	Factura Crédito con Recibo de Dinero o Factura Contado	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.27	Comprobante de Retención de Impuestos	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.28	Orden de compra y/o servicio	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.29	Documentos relativos a la Experiencia y Capacidad Financiera	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.30	Póliza(s) de Seguro	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.31	Planilla de Computo Métrico y Presupuestos, Cronogramas	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.32	Especificaciones Técnicas	✓	✓	✓	✓	✓	✓
49.33	Orden de Inicio de Obras o Acta de Inicio d Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.34	Certificados de Obras	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.35	Acta de Recepción Provisoria	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.36	Acta de Recepción Definitiva de Obras y/o Bienes	N/A	N/A	✓	N/A	✓	N/A
49.37	Micro planificación de la Oferta Educativa (Obras/Mobiliario)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.38	Autorización del MEC, (Según normativa Vigente)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
49.39	Registro Contables	✓	✓		✓	✓	✓
49.40	Otras exigencias no previstas en el presente Grupo del Gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el Ejercicio Fiscal analizado.	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	Tipo de Procedimiento	LPN /TV	TV	LMCN	LMCN	LMCN	LPN
	Monto	16.669.650	1.250.000	250.400.000	61.170.000	9.030.000	35.000.000

De las verificaciones realizadas se constataron la siguiente observación:

Observación C.I. N° 045: No se visualiza "Informe de Auditoria Interna".

En los 27 (veinte siete) Legajos verificados no se ha visualizado el Informe de Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes.

Es importante señalar en este punto, que en el Departamento de Auditoria Interna, no se cuenta con ninguna documentación o pedido por el cual se solicita la emisión de dicho informe.

Descargo a la Observación C.I. N° 0045: Descargo a la Observación del Departamento de Patrimonio: Al respecto, corresponde señalar que, de acuerdo con la documentación obrante en este Departamento, no se cuenta con antecedentes, requerimientos, memorándums, notas u otros documentos mediante los cuales el Departamento de Auditoría Interna haya solicitado formalmente al Departamento de Patrimonio la elaboración o incorporación de un "Informe de Auditoría Interna de la Incorporación de los Bienes" como parte integrante de los respectivos legajos.

En ese sentido, la ausencia del citado informe en los 27 legajos observados no obedece a una omisión deliberada por parte del Departamento de Patrimonio, sino a que no se tuvo conocimiento de un requerimiento formal que estableciera la obligación de incorporar dicho documento en los legajos correspondientes.

Asimismo, se considera pertinente señalar que el Informe de Auditoría Interna, por su propia naturaleza, constituye un documento cuya elaboración corresponde al órgano de control interno, en el marco de las funciones que le son propias, por lo que su generación y posterior incorporación al legajo no resulta atribuible al Departamento de Patrimonio cuando no existe constancia de una solicitud, instrucción o requerimiento formal al respecto.

Por tanto, considerando que no obra en los antecedentes del Departamento de Patrimonio documentación que acredite la solicitud de emisión o incorporación del referido informe, se solicita tener por aclarada la situación observada y considerar que la falta de dicho documento en los legajos no puede ser atribuida como incumplimiento al Departamento de Patrimonio.

No obstante, el Departamento de Patrimonio manifiesta su plena disposición para incorporar o complementar los legajos con la documentación que corresponda, una vez que se establezca formalmente el requerimiento, criterio y procedimiento aplicable para la emisión e incorporación del mencionado informe, a efectos de fortalecer.

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0045: Si bien el Departamento de Patrimonio no emite el "Informe de Auditoria Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios", como la dependencia responsable de la administración, uso, control y custodia de los bienes y sus legajos documentales debía impulsar el procedimiento de control; tenía la obligación de compilar los antecedentes de las adquisiciones bienes del Nivel 500 del ejercicio 2025 y remitirlos formalmente a su Dirección Superior y ésta a su vez por las vías que corresponda para que, por su intermedio, se solicitara al Departamento de Auditoria Interna la emisión del informe. Al no existir evidencia de que el Departamento de Patrimonio haya iniciado este flujo de comunicación interna, los expedientes carecen del soporte obligatorio exigido, configurándose un incumplimiento a la Resolución CGR N° 605/2022, la cual establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a **ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0045)

1. Compilar y remitir formalmente al Departamento de Auditoria Interna (DAI) los antecedentes de las adquisiciones y recepciones de los bienes realizadas en el Nivel 500 – Inversión Física del ejercicio 2025 para la emisión de los informes pendientes con carácter de regularización posterior.

2. Disponer que el Departamento de Patrimonio eleve los expedientes concluidos de las adquisiciones y recepciones de los bienes a su Dirección Superior para solicitar formalmente por la vía que corresponda al Departamento de Auditoria Interna la provisión del "Informe de Auditoría Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios".

3. Elaborar o modificar el Manual de Procedimientos interno del Departamento de Patrimonio para incluir taxativamente el "Informe de Auditoría Interna de la Incorporación de los Bienes y Servicios" como soporte documental obligatorio bajo la Resolución CGR Nº 605/2022.

4. Establecer controles y restringir el pago y el cierre o archivo definitivo de los legajos de rendición de cuentas que no cuenten con la totalidad de los documentos exigidos en la Guía Básica de la CGR.

9.13 Verificación de que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Nivel 500-Inversion Física

Se verificó la correcta vinculación entre las obligaciones registradas, los pagos ejecutados y la recepción a entera satisfacción —en tiempo y forma— de los bienes adquiridos bajo el Objeto del Gasto del Nivel 500 - Inversión Física, correspondientes al ejercicio fiscal 2025. Para sustentar esta validación, se analizaron los datos extraídos de los siguientes documentos respaldatorios:

- Pliego de Base y Condiciones (PBC) y sus Adendas
- Resolución de Adjudicación
- Contratos
- Orden de Compra
- STR
- Planilla de Autorización de Pago a Proveedores y/o Acreedores del Estado
- Nota de Remisión.
- Actas de recepción
- Facturas
- Orden de Pago
- Registro Mayor

Con base en la documentación analizada, se constató la congruencia cronológica y la trazabilidad de los respaldos presentados. Asimismo, se validó el plazo de entrega de los bienes conforme al cronograma contractual y se verificó el acatamiento de las especificaciones técnicas requeridas.

Para realizar el análisis exhaustivo, se extrajeron datos de las documentaciones señaladas precedentemente, los cuales se exponen en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 57

Resultado de la verificación que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Grupos Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" al 31/12/2025. (Punto c.6 Prog.)

SOLICITUD	ID DEL LLAMADO	PROVEEDOR	N°DE CONTRATO	MONTO DE CONTRATO	MONTO OBLIGADO AÑO 2025	N° DE ORDEN DE COMPRA	FECHA DE RECEPCIÓN O.C.	Fecha de recepción definitiva	N°Nota de Remisión	FECHA LIMITE DE ENTREGA	Bienes recepcionados en Plazo	Bienes recepcionados en Forma	MONTO PAGADO AÑO 2025	O.G.	No. STR	OBLIG. Nº.	EGRESO N°
44051	387663	MARIA ELIZANGELA SOSA (A&M RAMOS GENERALES)	AM-23030-25-51128	5.700.000	5.700.000	1370-2025-61	30/6/2025	10/7/2025	001/001/0001428	20 Días Hábiles = 28/7/2025	✓	✓	5.700.000	541	112.508	2617	3491
44051	387663	CRITHIAN AUGUSTO LOPEZ BLANCO Don Gato)	AM-23030-25-51130	5.620.000	5.620.000	1370-2025-60	30/6/2025	14/7/2025	001/001/0001233	10 Días Hábiles = 28/7/2025	✓	✓	5.620.000	541	112.509	2618	3492
44051	387663	INGENET S.R.L	AM-23030-25-51132	6.039.100	6.039.100	1370-2025-58	30/6/2025	14/7/2025	001/001/0000394	10 Días Hábiles = 14/7/2025	✓	✓	6.039.100	541	112.982	2620	3495
44051	387663	GRUPO N S EQUIPAMIENTOS S.A.	AN-23030-25-51129	11.300.000	11.300.000	1370-2025-62	30/6/2025	10/7/2025	001/001/0000240	15 Días Hábiles = 21/7/2025	✓	✓	11.300.000	541	123.310	3007	3469
44051	387663	INSUMOS Y PRODUCTOS MEDICOS S.A (INPROMED)	AN-23030-25-51127	6.980.000	6.980.000	1370-2025-57	30/06/205	21/7/2025	001/003/0000208	10 Días Hábiles = 14/7/2025	✗	✓	6.980.000	541	123.333	3008	3470
44051	387663	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-51131	60.066.000	20.291000	1370-2025-59	30/6/2025	28/7/2025 y 05/082025	001/001/0007943	30 Días Hábile =14/8/2025	✓	✓	20.291000	541	123.387	3010	3472
		LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-51131	0		1370-2025-59		28/7/2025 y 05/082025	001/001/0007957	30 Días Hábile =14/8/2025	✓	✓	0	541	123.387		
44052	397873	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-51133	88.581000	88.581000	1370-2025-63	30/6/2025	28/7/2025	001/001/0007942	30 Días Hábile =14/8/2025	✓	✓	88.581000	541	134.371	3500	4600
44052	397873	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-51133	0		1370-2025-63	30/6/2025	5/8/2025	001/001/0007958	30 Días Hábile =14/8/2025	✓	✓	0	541	134.371		
44051	387663	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-51131	0	39.775.000	1370-2025-59	30/6/2025	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	39.775.000	541	134.371	3499	4599

Cuadro N° 58

Resultado de la verificación que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Grupos Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" al 31/12/2025. (Punto c.6 Prog.)

SOLICITUD	ID DEL LLAMADO	PROVEEDOR	N°DE CONTRATO	MONTO DE CONTRATO	MONTO OBLIGADO AÑO 2025	N° DE ORDEN DE COMPRA	FECHA DE RECEPCIÓN O.C.	Fecha de recepción definitiva	N°Nota de Remisión	FECHA LIMITE DE ENTREGA	Bienes recepcionados en Plazo	Bienes recepcionados en Forma	MONTO PAGADO AÑO 2025	O.G.	No. STR	OBLIG. Nº.	EGRESO N°
43717	452230	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	AM-23030-25-50886	345.870.000	172.935.000	1370-2025-56	24/6/2025	31/7/2025	001/001/0007421	20 Días Hábiles= 22/07/2025	✗	✓	172.935.000	543	134.394	3480	4598
45248	387663	CRITHIAN AUGUSTO LOPEZ BLANCO (Don Gato)	AM-23030-25-5389	30.402.000	30.402.000	1370-25-67	24/7/2025	19/8/2025	001/001/0001279	40 Días Hábiles= 19/09/2025	✓	✓	30.402.000	541	134.401	3474	4597
43717	452230	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	AM-23030-25-50886	0	172.935.000	1370-2025-56	24/6/2025	31/7/2025	001/001/0007421	N/A	N/A	N/A	172.935.000	543	157.436	4579	5256
49277	387663	CRITHIAN AUGUSTO LOPEZ BLANCO (Don Gato)	AM-23030-25-56503	22.346.000	22.346.000	1370-2025-127	14/10/2025	22/10/2025	001/001/0001375	30 Días Hábiles= 25/11/2025	✓	✓	22.346.000	541	157.437	4583	5257
49277	387663	AMACOR S.A.	AM-23030-25-56502	4.707.200	4.707.200	1370-2025-129	14/10/2025	27/10/2025	001/001/0000894	10 Días Hábiles= 28/10/2025	✓	✓	4.707.200	541	157.772	4603	5274
49278	397873	MARIA ELIZANGELA SOSA (A&M RAMOS GENERALES)	AM-23030-25-56521	18.690.000	18.690.000	1370-2025-134	14/10/2025	4/11/2025	001/001/0001536	20 Días Hábiles = 11/11/2025	✓	✓	18.690.000	541	171377	5307	6261
49277	387663	MARIA ELIZANGELA SOSA (A&M RAMOS GENERALES)	AM-23030-25-56505	3.840.000	3.840.000	1370-2025-130	14/10/2025	24/10/2025	001/001/0001529	20 Días Hábiles = 11/11/2025	✓	✓	3.840.000	541	171377	5306	6262
49695	387663	INGENET S.R.L	AM-23030-25-56804	12.449.000	12.449.000	1370-2025-146	17/10/2025	31/10/2025	001/001/0000636	10 Días Hábiles=31/10/2025	✓	✓	12.449.000	541	171382	5308	6263
49083	452230	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	AM-23030-25-56211	151.785.000	107.667.408	1370-2025-120	9/10/2025	15/10/2025	001/001/0007651	15 Días Hábiles = 05/11/2025	✓	✓	107.667.408	543	171425	5301	6257
49083	452230	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	AM-23030-25-56211	0	44.117.592	1370-2025-120	9/10/2025	15/10/2025	001/001/0007651		N/A	N/A	44.117.592	543	171430	5302	7033

Cuadro N° 59

Resultado de la verificación que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Grupos Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" al 31/12/2025. (Punto c.6 Prog.)

SOLICITUD	ID DEL LLAMADO	PROVEEDOR	N°DE CONTRATO	MONTO DE CONTRATO	MONTO OBLIGADO AÑO 2025	N° DE ORDEN DE COMPRA	FECHA DE RECEPCIÓN O.C.	Fecha de recepción definitiva	N°Nota de Remisión	FECHA LIMITE DE ENTREGA	Bienes recepcionados en Plazo	Bienes recepcionados en Forma	MONTO PAGADO AÑO 2025	O.G.	No. STR	OBLIG. Nº.	EGRESO N°
50245	452230	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	AM-23030-25-57224	151.785.000	151.785.000	1370-2025-154	24/10/2025	30/10/2025	001/001/0007662	15 Días Hábiles = 14/11/2025	✓	✓	151.785.000	543	171437	5305	6260
49277	387663	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-56506	17.570.000	17.570.000	1370-2025-131	14/10/2025	5/11/2025	001/001/0008176	25 Días Hábiles = 18/11/2025	✓	✓	17.570.000	541	176.211	5462-5463	6370-6371
49278	397873	LAS AMERICAS SRL	AM-23030-25-56519	250.000	250.000	1370-2025-133	14/10/2025	20/10/2025	001/001/0008128	25 Días Hábiles = 18/11/2025	✓	✓	250.000	541	176.211	5462-5463	6370-6371
49277	387663	MEGA-SERVICE SRL	AM-23030-25-56504	12.850.000	12.850.000	1370-2025-128	14/10/2025	30/10/2025	001/001/0000352	25 Días Hábiles = 18/11/2025	✓	✓	12.850.000	541	177.447	5545	6373
49278	397873	MEGA-SERVICE SRL	AM-23030-25-56520	37.805.000	37.805.000	1370-2025-132	14/10/2025	18/11/2025	001/001/0000377	25 Días Hábiles = 18/11/2025	✓	✓	37.805.000	541	177.447	5546	6374
53254	419665	SDA PARAGUAY S.A	AM-23030-25-60091	8.440.000	8.440.000	1370-2025-157	4/12/2025	9/12/2025	001/001/0000973	10 Días Hábiles = 19/12/2025	✓	✓	8.440.000	543	196.358	6603	7202
	467731	EXCELIS S.A COM.	13/2025	545.000.000	140.000.000	257/2025	13/11/2025	11/12/2025	001/002/0000415	10 Días Hábiles = 19/12/2025	✓	✓	140.000.000	579	196.397	6613	7203
	467731	EXCELIS S.A COM.	13/2025	0	370.000.000	257/2025	13/11/2025	11/12/2025	001/002/0000415	10 Días Hábiles = 19/12/2025	✓	✓	370.000.000	543	196.397	6615	7204
	467731	EXCELIS S.A COM.	13/2025	0	35.000.000	257/2025	13/11/2025	11/12/2025	N/A	N/A	N/A	N/A	Deuda Flotante	579	200.451	6911	34/2026
53254	419665	DALMI SRL	AM-23030-25-60092	16.669.650	3.449.850	1370-2025-156	4/12/2025	9/12/2025	001/001/0003913	25 Días Hábiles = 29/12/2025	✓	✓	3.449.850	538	196.646	6618	7207

Cuadro N° 60

Resultado de la verificación que las obligaciones y pagos correspondan con la entrega satisfactoria en tiempo y forma de los bienes adquiridos en el Grupos Sub Rubros de Gastos del Nivel 500 "Inversión Física" al 31/12/2025. (Punto c.6 Prog.)

SOLICITUD	ID DEL LLAMADO	PROVEEDOR	N°DE CONTRATO	MONTO DE CONTRATO	MONTO OBLIGADO AÑO 2025	N° DE ORDEN DE COMPRA	FECHA DE RECEPCIÓN O.C.	Fecha de recepción definitiva	N°Nota de Remisión	FECHA LIMITE DE ENTREGA	Bienes recepcionados en Plazo	Bienes recepcionados en Forma	MONTO PAGADO AÑO 2025	O.G.	No. STR	OBLIG. Nº.	EGRESO N°
53254	419665	DALMI SRL	AM-23030-25-60092	0	13.219.800	1370-2025-156	4/12/2025	9/12/2025	001/001/0003913	25 Días Hábiles = 29/12/2025	✓	✓	13.219.800	543	196.646	6619	7208
50115	422116	Rodrigo Joel Zacaria	AM-2330-25-57197	1.250.000	1.250.000	1370-2025-147	24/10/2025	5/11/2025	001/001/0007855	8 Días Hábiles = 05/11/2025	✓	✓	1.250.000	534	196.647	6617	7206
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	320.600.000	199.050.000	27/1/2025	1/12/2025	23/12/2025	001/001/0007909	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	579	198.311	6726	15
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	47.430.000	27/1/2025	1/12/2025	23/12/2025	001/001/0007871	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	543	198.311	6727	15
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	3.920.000	27/1/2025	1/12/2025	23/12/2025	001/001/0007871	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	536	198.311	6728	15
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	19.305.000	27/1/2025	1/12/2025	29/12/2025	001/001/0007873	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	536	199.687	6889	16
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	40.815.000	27/1/2025	1/12/2025	29/12/2025	001/001/0007873	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	538	199.687	6890	16
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	1.050.000	27/1/2025	1/12/2025	29/12/2025	001/001/0007873	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	543	199.687	6891	16
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	490.000	27/1/2025	1/12/2025	29/12/2025	001/001/0007873	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	536	200.410	6912	28
	467645	InformationTechnology Consulting & Support S.A.	17/2025	0	8.540.000	27/1/2025	1/12/2025	29/12/2025	001/001/0007873	31/12/2025	✓	✓	Deuda Flotante	538	200.410	6913	28
Total Ejecutado al 31/12/2025				1886.594.950	1886.594.950	Ref.: N/A = Corresponden a pagos realizados por bienes recepcionados con anterioridad											

De las verificaciones realizadas se constaron las siguientes observaciones:

Observación C.I. N° 046: Recepción de bienes fuera del plazo contractual.

Se constató la recepción de bienes fuera del plazo contractual, los cuales se encuentran expuestos en los cuadros precedentes y referenciados con (X)) cuyos datos son:

a) Orden de Compra N°1370-2025-57, Contrato N° AN-23030-25-51127, suscripto con la firma INSUMOS Y PRODUCTOS MÉDICOS S. A (INPROMED) y Nota de Remisión N° 001/003/0000208.

Se generó 7 (siete) días de atrasos

b) Orden de Compra N° 1370-2025-56, Contrato N° AN-23030-25-50886, suscripto con la firma Information Technology Consulting & Support S.A. y Nota de Remisión N° 001/001/0007421

Se generó 9 (nueve) días de atrasos.

Dicha situación generó días de atrasos en el calendario en la entrega, sin que se evidencie la aplicación de las multas por mora previstas en el pliego de bases y condiciones ni la formalización de prórrogas por parte de la ANEAES.

Descargo a la Observación C.I. N° 0046: El documento mediante el cual la Dirección General de Administración y Finanzas (DGAF) realiza el descargo correspondiente es el Memorándum DGAF N° 231/2026 de fecha 26/05/2026, ajuntando el Memorándum DA N° 101/2026 de la Dirección Administrativa y el Memorándum DP N° 15/2026 del Departamento de Patrimonio. Por medio de los cuales adjuntan evidencias y expresan para el punto:

a) "Por error involuntario no se anexo al legajo dicho pedido".

AGENCIA NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR | TETA ROGAVUSU MBO'EHAOVUSUPEGUA JEHEPYME'E HA ÑEMBOKUATIAHAPEGUA

Asunción, 11 de julio de 2

NOTA SG N° 02/2025

Señores
InproMed S.A.

Presente:

Tengo el agrado de dirigirme a ustedes, a fin de dar respuesta a la Nota ingresada en fecha de julio del corriente, mediante la cual solicitan la extensión del plazo para la entrega de Mueb correspondiente a la Orden de Compra 1370-2025-57 Solicitud:44051.

Al respecto, se informa que se ha concedido una prórroga de 10 (diez) días calendario para entrega de los bienes. Vencido dicho plazo, se aplicarán las penalidades previstas en el Pliego de Ba y Condiciones correspondiente al Convenio "Muebles y Enseres"

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para saludarlo atentamente.

ENRIQUE DAVID FLORENTIN OLCELLI
Firmado digitalmente por ENRIQUE DAVID FLORENTIN OLCELLI

Jefe
Departamento de Servicios Generales - ANEAES

Recibido
11/07/25

INPROMED S.A.
Avda. Kubitschek N° 856
Tel.: 202.245/46 RUC: 80029237-
Asunción - Paraguay

b) "Por error involuntario no se anexo al legajo dicho pedido".

iTCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

01

Ingresado 22/07/2025

Respondido por Nota 39

Asunción, 21 de julio de 2025

Señores:
Ag. Nac. de Eval. y Acreditación de la Educación Superior
N° de Orden: 1370-2025-S6
Solicitud: 43717

Presente

REF.: Convenio Marco - Equipos, accesorios y programas computacionales, de oficina, educativos, de imprenta, de comunicación y señalamiento - N° de Orden: 1370-2025-S6 Solicitud: 43717

Nos dirigimos a ustedes con la máxima consideración, a fin de informar un imprevisto que ha surgido en relación con la orden de servicio de referencia, específicamente en lo que respecta a la entrega del **Computadoras portátiles – Avanzada - Marca HP, modelo ZBOOK POWER G11A**.

Comprendemos la importancia de cumplir con los plazos establecidos y reafirmamos nuestro compromiso con la entrega puntual y eficiente de todos los equipos. Sin embargo, nos vemos en la necesidad de solicitar una **extensión de 15 días hábiles** para la entrega de las computadoras portátiles mencionadas.

La razón de esta solicitud radica en una situación ajena a nuestra voluntad y control. Hemos sido notificados oficialmente por nuestro distribuidor de que los equipos propuestos y adjudicados experimentarán un retraso en su entrega. Este retraso se debe directamente a **interrupciones en el suministro a nivel global que están experimentando las computadoras portátiles de alta gama, lo cual afecta directamente la línea de producción del modelo HP ZBOOK POWER G11A**.

Nuestro distribuidor ha expresado su máximo esfuerzo por mitigar esta situación y asegurar la entrega de la totalidad de los equipos en el menor tiempo posible, reconociendo la urgencia y el impacto de estos retrasos.

Ante lo expuesto y tal como lo indica el punto Condiciones Contractuales, Fuerza mayor del PBC, que dice: ***"Para fines de esta cláusula, "Fuerza Mayor" significa un evento o situación fuera del control del proveedor que es imprevisible, inevitable y no se origina por descuido o negligencia del mismo"***, y como lo demuestra el propio distribuidor por medio de nota adjunta, la entrega de los bienes en el plazo fijado no es factible, por lo cual, solicitamos una prórroga para el **ítem Computadoras portátiles – Avanzada de 15 días hábiles en el plazo contractual** para la entrega de los equipos considerando las circunstancias ya citadas.

Que conforme a las condiciones contractuales en su sección Fuerza Mayor establece: *"Si se presentara un evento de Fuerza Mayor, el proveedor notificará por escrito a la contratante sobre dicha condición y causa, en el plazo de siete (7) días calendario a partir del día siguiente*

Sgto. Guerrero, Diego de Silva y Velázquez - 1° Pta. Asunción

Buscar texto o herramientas

ITCS
INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING & SUPPORT

102

en que el proveedor haya tenido conocimiento del evento o debiera haber tenido conocimiento del evento. Transcurrido el mencionado plazo, sin que el proveedor o contratista haya notificado a la convocante la situación que le impide cumplir con las condiciones contractuales, no podrá invocar caso fortuito o fuerza mayor. Excepcionalmente, la convocante bajo su responsabilidad, podrá aceptar la notificación del evento de caso fortuito en un plazo mayor, debiendo acreditar el interés público comprometido"

Sin otro particular y a la espera de una respuesta favorable, aprovechamos la oportunidad para saludarlos muy cordialmente y las disculpas correspondientes por el atraso.

César Acosta
Director – ITCS S.A

César Acosta
Director
ITCS S.A

nexsys

RUC: 80049460-1

Asunción, 21 de Jul. de 2025

Señores
Information Technology Consulting Support S.A.

Ref. AGENCIA NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACION DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
CM - Convenio marco - Adquisición de equipos informáticos - 452230
N° de Orden de compra: 1370-2025-56

Para Nexsys del Paraguay SRL, como distribuidores autorizados de HP Inc., la prioridad principal es cumplir o superar sus expectativas y garantizar su satisfacción total como cliente valioso. A continuación, le ofrecemos una actualización sobre su pedido de compra número: 1370-2025-56

Orden de Compra No: 1370-2025-56– 30 unidades HP ZBOOK POWER G11A.

La entrega de este pedido ha experimentado una demora imprevista. Esta situación es atribuible a retrasos en el proceso de fabricación, directamente vinculados a las disrupciones logísticas globales que afectan actualmente las cadenas de suministro a nivel mundial.

Reconocemos el impacto que esta situación puede generar y lamentamos cualquier inconveniente que pueda ocasionarle

Por consiguiente, le informamos que estamos trabajando en forma expeditiva y la orden se encuentra en proceso de fabricación y envío en forma prioritaria con una fecha de entrega estimada de la totalidad de los equipos para el 8 de Agosto del corriente.

Valoramos enormemente su negocio y apreciamos su paciencia continua, quedamos a su disposición ante cualquier consulta que surja de la presente comunicación.

Sin otro particular, les saluda atentamente,

Leticia Mendez

Gerencia Financiera

César Acosta
Director
ITCS S.A.

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0046: Tras verificar las solicitudes de prórroga de los proveedores y las notas de aprobación de la ANEAES, se constató la ampliación formal del cronograma. En consecuencia, las entregas de bienes se ejecutaron según los plazos autorizados, sin registrarse atrasos pasibles de sanción, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede a rectificarse en la presente observación.

9.14 Incumplimiento del plazo establecido para la remisión de documentos solicitados por el Departamento de Auditoría Interna

Observación C.I. N° 047: El Departamento de Patrimonio incumplió el plazo establecido para la remisión del Formulario F.C. Nº 10 - Planilla de Responsabilidad Individual, solicitado por el Dpto. de Auditoría Interna. Se constató un atraso de 38 días corridos, computados a partir del vencimiento de la prórroga otorgada.

El Departamento de Auditoria Interna de la Agencia ha solicitado la provisión de documentos e informes por medio del Memorándum AN/DAI N°57/2026 de fecha 03/07/2026, correspondiente al Pedido N° 1 en el marco de la presente auditoria. Se estableció inicialmente como fecha tope de entrega de lo solicitado a más tardar para el día 10/07/2026. Posteriormente se otorgó una prorroga hasta el 14/07/2026. Aun con esta extensión en el plazo para la entrega se incurrió en un atraso muy significativo de 38 (treinta y ocho) días para proceder a remitir lo requerido.

En este sentido, el Departamento de Patrimonio dependiente de la Dirección Administrativa de la Dirección General de Administración y Finanzas, ha remitido el formulario por medio del Memorándum DP N° 14/2026, en fecha 21/08/2026 a la Dirección Administrativa y ésta a la DGAF.

A su vez la DGAF ha remitido el archivo de gran volumen en formato PDF, de 63,1 MB a esta Dependencia vía correo institucional el 21/08/2026, siendo 21:38 Hs. El

Formulario F.C. Nº 10 - Planilla de Responsabilidad Individual, corresponde a todos y cada uno de los funcionarios de la Agencia.

Se advierte que el plazo establecido en el programa de auditoría registrado en el SIAGPE para la remisión del Informe de Comunicación de Descargos por parte del DAI coincidió con la fecha de entrega de la documentación solicitada (21/08/2026). Esta simultaneidad de gestiones limitó el tiempo operativo disponible, configurando una condición restrictiva que impidió la ejecución íntegra del paso C.9 del Programa, referente a la '*Revisión de los comprobantes de respaldo del proceso de recepción y entrega o distribución de bienes*', se presenta a continuación imagen del Memorándum DP N° 14/2026:

Descargo a la Observación C.I. N° 0047: Referente al supuesto incumplimiento del plazo establecido para la remisión del Formulario F.C. N.º 10 – Planilla de Responsabilidad Individual, el Departamento de Bienes Patrimoniales presenta el siguiente descargo: n atención a la observación formulada, se informa que la demora en la remisión del Formulario F.C. N.º 10 – Planilla de Responsabilidad Individual se debió principalmente al proceso de incorporación y regularización de los bienes correspondientes al ejercicio 2025.

Cabe señalar que los últimos bienes fueron recepcionados el 29 de diciembre de 2025, por lo que, al cierre del ejercicio, se encontraba pendiente la realización de las tareas de verificación, incorporación, registro y asignación de responsabilidad individual de dichos bienes.

En consecuencia, fue necesario completar y actualizar la información patrimonial antes de consolidar el F.C. N.º 10, el cual comprende la responsabilidad individual de los bienes asignados a todos los funcionarios de la Agencia.

Una vez concluido dicho proceso, el Departamento de Bienes Patrimoniales procedió a remitir el formulario mediante Memorándum DP N.º 14/2026, de fecha 21/08/2026, a la Dirección Administrativa.

Por lo expuesto, se solicita considerar que la demora estuvo relacionada con el proceso de incorporación y actualización de los bienes recepcionados hasta el 29/12/2025, previo a la consolidación de la Planilla de Responsabilidad Individual, y no con una omisión de gestión del Departamento de Bienes Patrimoniales.

AGENCIA NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR | TETA ROGAVUSU MBO'EHAOVUSUPEGUA JEHEPYME'E HA ÑEMBOKUATIAHAPEGUA

MEMORANDUM DEL DPTO DE PATRIMONIO DP N° 14/2026

_A : **ECON..MAURA GRANADO**, Directora
Dirección Administrativa

DE : **LIC. CAROLINA AYALA, Jefa**
Departamento de Patrimonio

GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO
Firmado digitalmente por GLORIA CAROLINA AYALA DELGADO

MOTIVO : Respuesta al Punto N.° 7 del "Pedido N.° 1" – F.C. N.° 10 Planilla de Responsabilidad Individual – Rubro 500 Inversión Física – Periodo 2025

FECHA : 21 de agosto de 2026

Me permito dirigirme a usted, en atención al Memorándum AN/DAI N° 57/2026,, mediante el cual se solicita la provisión de documentos e informes correspondientes al periodo comprendido entre el 01/01/2025 y el 31/12/2025, en el marco de la Auditoría Financiera – Ejecución Presupuestaria – Nivel 500 Inversión Física.

Al respecto, en cumplimiento de lo solicitado específicamente en el Punto N.° 7, se remite el **Formulario F.C. N.° 10 – Planilla de Responsabilidad Individual**, correspondiente a los bienes adquiridos durante el periodo 2025, en el cual se encuentran identificados los bienes asignados a los funcionarios de la Aneaes.

Se adjunta la documentación solicitada en formato escaneado, la cual es remitida vía correo institucional, conforme a lo solicitado por el Departamento de Auditoría Interna, haciendo referencia al Punto N.° 7 del "Pedido N.° 1",

Sin otro particular, y a fin de dar cumplimiento a lo solicitado, saludo a usted atentamente.

Atentamente.

Evaluación del Descargo a la Observación C.I. N° 0047: El argumento del Departamento de Patrimonio sobre el cierre del ejercicio resulta técnicamente improcedente, ya que la dependencia dispuso de más de seis meses del año 2026 para regularizar los registros antes del requerimiento de auditoría en julio. Asimismo, el descargo no desvirtúa los 38 días de atraso ni mitiga la limitación al alcance de las tareas de control interno provocada por la entrega tardía del 21 de agosto de 2026, lo que impidió ejecutar de forma íntegra el Paso C.9 del Programa de Auditoría, por lo que el Departamento de Auditoria Interna procede **a ratificarse** en la presente observación.

Recomendación de la Observación de Control Interno (C.I. N°0047)

1. Establecer un cronograma obligatorio de conciliación y actualización trimestral para el cierre de ejercicios fiscales, garantizando que los procesos de verificación, incorporación, registro y emisión de los Formularios F.C. Nº 10 (Planilla de Responsabilidad Individual) se concluyan dentro del primer trimestre del año posterior, evitando acumulaciones de tareas que entorpezcan las solicitudes de los órganos de control.
2. Diseñar e implementar un Plan de Acción Inmediato para optimizar los mecanismos de registro y asignación de responsabilidad individual de bienes a tiempo, asegurando la custodia adecuada del patrimonio del Estado y la disponibilidad de la información consolidada de la Agencia.
3. Establecer un procedimiento de contingencia para la entrega parcial de documentación. Ante solicitudes de auditoría de gran envergadura, el departamento deberá remitir informes preliminares o bases de datos parciales dentro del plazo otorgado, en lugar de retener la totalidad de la información por 38 días, garantizando así la transparencia y cooperando para mitigar la limitación al alcance del equipo auditor.

10. CONCLUSIONES

De las verificaciones realizadas a los legajos documentales correspondientes a los bienes adquiridos a través del Nivel 500 - Inversión Física, se concluye que, si bien la recepción de los bienes se realizó conforme a los TDR y los pagos se ejecutaron contra entrega efectiva, se han detectado debilidades significativas en el sistema de Control Interno. Entre ellas, se destacan gran cantidad de errores en el registro patrimonial en los formularios exigidos y en el inventario; un documento faltante en el legajos de rendición de cuentas y dos errores en la imputación presupuestaria con impacto directo en los estados contables y patrimoniales. Asimismo, reviste especial gravedad la no provisión de documentos solicitados por este equipo auditor en el tiempo requerido, situación que limitó el alcance de la auditoría. .

11. PLAN DE MEJORAMIENTO

Se deberá presentar en un plazo de 10 (diez) días hábiles contados a partir del día siguiente de la recepción del presente informe, el Plan de Mejoramiento Funcional sobre la observación realizada, estableciendo cronograma y responsable del cumplimiento y seguimiento, y elevarlo al Departamento de Auditoria Interna. El Plan de Mejoramiento Funcional presentado, será previamente evaluado por parte de esta Auditoria antes de la implementación, con el fin de verificar la razonabilidad del mismo, constatando si han detectado y analizado las causas que las motivaron, la coherencia de las acciones programadas y si las mismas han de contribuir para subsanarlas.

Es nuestro informe
Asunción, 11 de setiembre de 2026

FLORENCIA RIVAROLA LEIVA
Firmado digitalmente por FLORENCIA RIVAROLA LEIVA

C.P. Karem R. Duarte P.
Consultora
Dpto. Auditoría Interna
ANEAES

Mg. Florencia Rivarola
Jefa
Dpto. Auditoría Interna
ANEAES