		<b>UNIDAD DE CONTROL INTERNO - SDAF</b>	
<b>FORMULARIO DE CONTROL RENDICION DE VIATICOS POR BENEFICIARIO AL INTERIOR LEY N° 7408/2025, ART. 259, DECRETO 5076/2021,REGLAMENTADA POR LA LEY 6511/2020</b>			
<b>BENEFICIARIO:</b>		ANTONIO AVALOS	
<b>C.I. N°:</b>		2.506.130	
<b>DESTINO DE COMISION DE SERVICIO:</b>		CORONEL OVIEDO - DPTO DE CAAGUAZU	
<b>N° RESOLUCIÓN AUTORIZANTE:</b>		1548/2025 (09/09/2025)	
<b>PERIODO DE COMISION DE SERVICIO:</b>		DESDE: 18/09/2025 HASTA: 19/09/2025	
<b>N° COMPROBANTE DE PAGO EN</b>		<b>GUARANIES:</b>	
<b>1734/2025</b>		<b>FECHA:</b>	
<b>17/09/2025</b>			
<b>MONTO ASIGNADO EN CONCEPTO DE VIATICOS Y MOVILIDAD EN</b>		<b>GUARANIES:</b>	
<b>Gs.1.076.270</b>			
<b>CUMPLIMIENTO DEL REGLAMENTO INTERNO RES. N° 287/2025</b>		<b>SI</b>	
<b>NO</b>		<b>N.A.</b>	
<b>ITEM 11.7 INC.1: PRESENTA DOCUMENTOS DE GASTOS REALIZADOS</b>		<b>X</b>	
<b>DE ALOJAMIENTO, ALIMENTACION, PASAJES Y OTROS GASTOS.</b>			
<b>ITEM 11.7 INC.1 : PRESENTA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS</b>		<b>X</b>	
<b>EL FORMULARIO DE RENDICIÓN DE VIATICOS POR BENEFICIARIO</b>			
<b>(FORMATO CGR) RINDIENDO EL 50% MINIMO.</b>			
<b>ITEM 11. INC.1 : PRESENTA DENTRO DE LOS PLAZOS ESTABLECIDOS</b>		<b>X</b>	
<b>EL FORMULARIO DE RENDICIÓN DE VIATICOS POR BENEFICIARIO</b>			
<b>(FORMATO CGR) DEL SALDO DEL 50% BAJO DECLARACION JURADA.</b>			
<b>ITEM 11.7 INC. A,E : PRESENTA INFORME Y DEMAS DOCUMENTOS -</b>		<b>X</b>	
<b>GESTION DE TRABAJO EN EL PLAZO ESTABLECIDO.</b>			
<b>ITEM 11.4 INC.A: LIQUIDACION PRACTICADA ACORDE A LA TABLA</b>		<b>X</b>	
<b>DE VALORES PARA VIATICOS AL INTERIOR DEL PAIS - ANEXO B-03-01</b>			
<b>DETALLES DE MONTO</b>			
<b>TOTAL MONTO ASIGNADO EN GUARANIES:</b>		<b>Gs.1.076.270</b>	
<b>MONTO MINIMO A RENDIR (50%):</b>		<b>Gs.538.135</b>	
<b>MONTO RENDIDO SEGÚN FORMULARIO (CGR) DEL 50%:</b>		<b>Gs.600.000</b>	
<b>MONTO RENDIDO SEGÚN DECLARACION JURADA (CGR) DEL 50%:</b>		<b>Gs.540.000</b>	
<b>MONTO TOTAL RENDIDO SEGUN FORMULARIOS CGR DEL 50% Y 50%</b>		<b>Gs.1.140.000</b>	
<b>DESCUENTO POR GASTOS NO ADMITIDOS:</b>		<b>Gs.0</b>	
<b>MONTO DEVUELTO AL DPTO. DE TESORERIA</b>		<b>Gs.0</b>	
<b>MONTO NETO RENDIDO:</b>		<b>Gs.600.000</b>	
<b>DEVOLUCION PENDIENTE A SER DESCONTADO DE SUS</b>		<b>HABERES:</b>	
<b>ITEM 11 INC.C) 10% (DIEZ POR CIENTO) DE MULTA</b>		<b>Gs.0</b>	
<b>ITEM 11 INC.C) MONTO TOTAL A DESCONTAR DE SUS HABERES</b>		<b>Gs.0</b>	
<b>OBSERVACIONES</b>			
<b>NINGUNA.</b>			
<b>VERIFICADO POR:</b>		<b>Abg. Kátia Fleitas</b>	
<b>UNIDAD DE CONTROL INTERNO</b>		<b>SDAF - DINAC</b>	
<b>LIC. SARA GONZALEZ</b>		<b>COORDINADORA UNIDAD DE CONTROL INTERNO</b>	
<b>DINAC</b>		<b>VB:</b>	

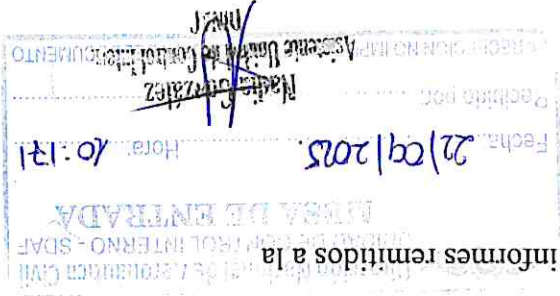
Asunción, 22 de Setiembre de 2025.-

**Lic. Sara González Amarilla,**  
**Coordinador de la Unidad de Control Interno**  
**Presente**

Tenemos el agrado de dirigirnos a Usted, a los efectos de informar que nos hemos trasladado hasta el Aeródromo "Bernardino Caballero Álvarez" de la Ciudad de Salto de los Guairá - Departamento de Canindeyú y Aeródromo "Cap. Walter Gwynn" de la Ciudad de Coronel Oviedo - Departamento de Caaguazú, los días 16 al 19 de setiembre del corriente año, a fin de realizar trabajos con respecto a los controles previstos en el Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna, conforme al Encargo de la Auditoría Nº 13/2025, ejecutadas en virtud a lo autorizado s/ Resolución de la Presidencia Nº 1548/2025.

Al respecto los trabajos llevados a cabo durante dicha comisión de servicio se detallan a continuación:

- Control de Fondo Fijo y Caja Perceptora: Arqueos de Caja, verificación de las documentaciones que avalen las compras y/o servicios prestados.
- Control del registro de marcación de los Funcionarios e Informes remitidos a la Coordinación General de Talento Humano.
- Control de Bonificaciones percibidas.
- Control sobre Consumo de Combustibles.
- Verificación del Sistema de Seguridad del Aeropuerto.
- El análisis y la Evaluación del Sistema de Control Interno sobre la base del Modelo Estándar de Control Interno.



Atentamente,

**Lic. Fernando Vázquez**  
**Auditor Senior**  
C.I. Nº 4.349.319

**Econ. Antonio Avalos**  
**Profesional**  
C.I. Nº 2.506.130

**C.P. Carlos Noguera**  
**Jefe de la Auditoría Financiera**  
C.I. Nº 3.988.838

**Se adjuntan:** \* Resolución de la Presidencia Nº 1548/2025.  
\* Constancia de la Administración del Aeródromo de la Ciudad de Coronel Oviedo  
\* Constancia de la Administración del Aeródromo de la Ciudad de Salto de Guairá  
\* Encargo de Auditoría Nº 13/2025.

RESOLUCIÓN N° 1548/2025

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN VARIOS AEROPUERTOS DEL INTERIOR DEL PAÍS, ENTRE EL 16 Y EL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

**VISTO:** El Memorandum AI N° 119/2025 de la Auditoría Interna; la providencia de la Subdirección de Administración y Finanzas (Expte. DINAC N° 248904); y, -----

**CONSIDERANDO:** Que, la Auditoría Interna, remite el detalle y solicita autorización para que los funcionarios Carlos Noguera, Antonio Ávalos y Fernando Vázquez realicen comisiones de servicio en varios aeropuertos del interior del país, entre el 16 y el 19 de septiembre de 2025, a fin de proseguir con los controles previstos en el Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna – Ejercicio 2025.-----

Que, la Subdirección de Administración y Finanzas, informa el Rubro 232 – Viáticos y Movilidad; cuenta con disponibilidad presupuestaria para cubrir lo solicitado.-----

**POR TANTO:** De conformidad con la Ley N° 73/90 “Carta Orgánica de la DINAC” modificada por la Ley N° 2199/2003 “Que dispone la Reorganización de los Organos Colegiados Encargados de la Dirección de Empresas y Entidades del Estado Paraguario”.-----

EL PRESIDENTE DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL

RESUELVE

**Artículo 1°** Autorizar a los funcionarios Carlos Noguera, Antonio Ávalos y Fernando Vázquez, a realizar comisiones de servicio en varios aeropuertos del interior del país, entre el 16 y el 19 de septiembre de 2025.-----

**Artículo 2°** La Subdirección de Administración y Finanzas se encargará del viático correspondiente, conforme a la Reglamentación vigente, y de acuerdo al siguiente detalle:

Comisión				Liquidación de viáticos			
Funcionario/a	C.I. N°	Origen	Destino	Fecha	Día	Base diaria (Gs.)	Monto asignado (Gs.)
Carlos Noguera	3.988.838	Asunción –	Aeródromo de Cap. Bernardino Caballero – Alvaréz	16 y 17 de septiembre de 2025	16, 17-sep	645.762	1.291.524
Antonio Ávalos	2.506.130	Dpto. Central	de la ciudad Salto del Guairá – Dpto. Canindeyá				
Fernando Vázquez	4.349.319						
Subtotal a favor de c/u							1.291.524
Cantidad de funcionarios							3
Total general por afectar al OG 232							3.874.572

--/2

**MISIÓN:** Normar las actividades relacionadas a la avación civil y prestar servicios para satisfacer a las partes interesadas

**Visión:** Ser reconocida por los altos estándares de seguridad y la calidad de los servicios prestados

**VALORES INSTITUCIONALES:** Integridad | Compromiso | Transparencia | Trabajo en Equipo | Respeto | Eficiencia

Avda. Mariscal López esq. 22 de Setiembre 2do Piso. Teléfono (021) 272.550  
E-mail: sec\_gad@dinac.gov.py  
Asunción - Paraguay

**SECRETARÍA GENERAL**  
Nacional de Aeronáutica Civil  
Daniel Báez Argaña  
Secretario General

RESOLUCIÓN N° 1548/2025

POR LA QUE SE AUTORIZA A LOS FUNCIONARIOS CARLOS NOGUERA, ANTONIO ÁVALOS Y FERNANDO VÁZQUEZ, A REALIZAR COMISIONES DE SERVICIO EN VARIOS AEROPUERTOS DEL INTERIOR DEL PAÍS, ENTRE EL 16 Y EL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2025; Y SE AUTORIZA A LA SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A ABONAR EL VIÁTICO CORRESPONDIENTE.

Comisión				Liquidación de viáticos			
Funcionario/a	C.T. N°	Origen	Destino	Fecha	Día	Base diaria (Gs.)	Montos asignados (Gs.)
Carlos Noguera	3.988.838	Aeródromo de Cap. Bernardino Caballero	Aeródromo Cap. PAM Walter Gwynn de la ciudad de Coronel Oviedo - Dpto. de Itapúa	18 y 19 de septiembre de 2025	18, 19-sep	538.135	1.076.270
						100%	
						80%	
						40%	
Antonio Ávalos	2.506.130	Ciudad Salto del Guiray - Dpto. de Itapúa					
						60%	
Fernando Vázquez	4.349.319						
Subtotal a favor de c/u				1.076.270			
Cantidad de funcionarios				3			
Total general por afectar al OG 232				3.228.010			

**Observación:** Nacionalización del Gasto conforme a lo establecido en el Decreto N° 3248/2025, en el Art. 466 inc. g.2) Viáticos para el interior:

g.2.1) Corresponderá la asignación del 100% del monto total diario indicado en la Tabla de viáticos Interior, cuando no se cuente con alojamiento, alimentación y movilidad institucional.

g.2.2) Corresponderá la asignación del 80% del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando se cuente con movilidad institucional.

g.2.3) Corresponderá la asignación del 40% del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando se cuente con movilidad institucional y no se requiera hospedaje o el mismo sea provisto.

g.2.4) Corresponderá la asignación del (60%) del monto total diario indicado en la tabla de viáticos Interior cuando no se cuente con movilidad institucional y no se requiera hospedaje o el mismo sea provisto.

En caso de que el funcionario no presente factura relacionada al hospedaje, la asignación total se considerará al 40% o 60%, según se cuente o no con movilidad institucional, debiendo este devolver la diferencia generada. De igual manera, todos aquellos días que no cuenten con respaldo documental relacionado al hospedaje serán considerados con asignaciones del 40% o 60%, según se cuente o no con movilidad institucional y, por consiguiente, proceder a la devolución de la diferencia generada.

**Artículo 3°** Los afectados deberán elevar un informe a la Unidad de Control Interno y una copia a la Dirección o Subdirección a la que correspondan y realizar todos los procedimientos inherentes al mismo.

**Artículo 4°** La Unidad de Control Interno se encargará de realizar el control respectivo de las comisiones de servicios cuyo monto de viático se hallan sujeto a rendición, conforme a las normas vigentes, las cuales exigen la presentación de los comprobantes legales originales de gastos realizados hasta completar un mínimo del cincuenta por ciento (50%) del monto percibido, en un plazo no mayor a tres (03) días hábiles posteriores a la finalización de comisión, y el Recibo de Dinero de devolución a la DINAC (en el caso de no completar el 50%), aplicable solo a comisiones de servicio realizadas en las capitales departamentales, de conformidad a lo establecido en el Art. 259 de la Ley N° 7408/2024.

**Artículo 5°** Comunicar a quienes corresponda y cumplida, archivar.

*Fdo. por Don Nelson Mendoza Rolón (Presidente)*  
*Abg. Daniel A. Báez Argaña (Secretario General)*

**Misión:** Normar las actividades relacionadas a la aviación civil y prestar servicios para satisfacer a las partes interesadas

**Secretaría General**  
**Abg. Daniel Báez Argaña**  
**Director Nacional de Aeronáutica Civil**

Se reconocen por los altos estándares de seguridad y la calidad de los servicios prestados

**VALORES INSTITUCIONALES:** Integridad | Compromiso | Transparencia | Trabajo en Equipo | Respeto | Eficiencia

**Avda. Micaela López esq. 22 de Setiembre 2do Piso. Teléfono: (021) 212 550 E-mail: sec\_gral@dinac.gov.py**  
**Asunción - Paraguay**





**DINAC**  
**Administrador-SGOV**  
**CIA Carlos A. Yegros**

Se expide la presente constancia, para los fines que correspondan a los 19 días del mes de setiembre del corriente. -----

Se deja constancia que los Funcionarios **CARLOS NOGUERA** con C.I. N° 3.988.838, **ANTONIO AVALOS** con C.I. N° 2.506.130 y **FERNANDO VÁZQUEZ** con C.I. N° 4.349.319, todos dependientes de la Auditoría Interna de la DINAC, acudieron al **Aeródromo "Cap. Walter Gwynn de la Ciudad de Coronel Oviedo**, los días 18 y 19 de setiembre de 2025, en cumplimiento de la Resolución N° 1548/2025 de fecha 09 de setiembre de 2025.-----

**CONSTANCIA DE COMISION DE SERVICIO**

**Aeródromo Cap. Walter Gwynn**  
**Ciudad de Coronel Oviedo – Dpto. de Caagazú**



**DIRECCION NACIONAL**  
**DE AERONAUTICA CIVIL**

