

GUIA DE VERIFICACIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE ROYALTIES

ORGANISMO:						DPTO.:	
RECURRENTE AUTORIZADO						C.I. N°:	
CUATRIMESTRE:	1er.	2do.	3er.	AÑO		Fecha presentac.	
Nombre Auditor						Telef. Recurrente	
FECHA Y HORA DE INICIO DE VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS: / / :							Observación: La Rendición de Cuentas presentada en el sistema online de la CGR, tiene caracter de declaración Jurada. (Resolución CGR N° 101/2024 6°). Asimismo se sugiere considerar la Guía Básica de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución de Ingresos y Gastos (Resolución CGR N° 605/2022)
Marcas de Revisión		Abreviaturas		Primera Presentación:			
ü Presentó		P: Presenta		Segunda Presentación:			
X No presentó		N/A: No aplica		Tercera Presentación:			

RESOLUCIÓN CGR N° 250/2020 que modifica parcialmente la RESOLUCIÓN CGR N°677/2004		P	N/A	
1	Ejecución Presupuestaria en forma mensual del Cuatrimestre. (Ingresos y Gastos) original			

INGRESOS		P	N/A	
1	Extracto Bancario y Conciliación Bancaria (ultimo mes del cuatrimestre anterior rendido) Original o autenticado			
2	Extracto Bancario (todos los meses del periodo rendido) Original o autenticado			
3	Conciliación Bancaria (todos los meses del periodo rendido) Original o autenticado			
4	Nota de crédito bancario (por cada transferencia recibida dentro del periodo rendido) original o autenticado			
5	Comprobante de Ingreso original o autenticado			

OTROS		P	N/A	
1	Resolución de PAC actualizado, en original o copia autenticado			
2	Resolución de encargado de UOC, en original o copia autenticado			

GASTOS		OG 141 y 142		OG 144		OG 145		OBSERVACIÓN
		P	N/A	P	N/A	P	N/A	
SERVICIOS PERSONALES								
1	Orden de Pago.							
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.							
3	Resolución que autoriza la Contratación y Pago (141,142,144,145)							
4	Constancia de la Secretaría de la Función Pública de no ser funcionario público mes pagado (144,145)							
5	Contrato de Prestación de Servicios. (141,142,144,145)							
6	Copia del Título habilitante del contratado con sellos visados por MEC (OG 145)							
7	Copia del Título o certificado de Estudios visados por el MEC (141,142)							
8	Copia del RUC (OG 141,144,145 mes pagado)							
9	Ultima Declaracion Jurada y/o Cumplimiento Tributario fecha de mes pagado (OG 141,144,145)							
10	Certificado de no ser contribuyente (OG 142)							
11	Facturas correspondientes (OG 144,145) y/o planilla de liquidacion (OG144)							
12	Comprobante de Retencion del IVA (OG 141,144,145)							
13	Recibo de Dinero (OG 144,145)							
14	Planilla de acta de asistencia (OG 142))							
15	Informe sobre servicios prestados (OG 145).							
16	Informe de Recursos Humanos (OG 142, 144), Informe aprobado s/servicios prestados (OG 141).							

GUIA DE VERIFICACIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE ROYALTIES

SERVICIOS NO PERSONALES		OG 240		OG 250 y 280		OG 260		OBSERVACIÓN
		P	N/A	P	N/A	P	N/A	
1	Orden de Pago.							
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.							
3	Informe o Dictamen en caso de Contratación por la Vía de Excepción.							
4	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo de Precios y/o Productos.							
5	Acta de Apertura de Sobres							
6	Ultima Declaracion Jurada y/o Cumplimiento Tributario fecha de mes pagado							
7	Resolución de Adjudicación y Autorización del contrato.							
8	Contrato							
9	Adenda del Contrato							
10	Nota de Pedido Interno OG 240,260,280							
11	Orden de Servicios OG 240,260, 280							
12	Factura Contado o Crédito con su Recibo de Dinero							
13	Comprobante de Retención del IVA							
14	Nota de Recepción del Mantenimiento Realizado (240)							
15	Comprobante de Retención Ley N° 7021/22. (Gobernaciones)							
16	Copia del Informe mensual del Consultor en caso de consultoría.							

BIENES DE CONSUMO E INSUMOS		OG 360		OG 330, 340,390		OG 310, 320,350		OBSERVACIÓN
		P	N/A	P	N/A	P	N/A	
1	Orden de Pago.							
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.							
3	Informe o Dictamen en caso de Contratación por la Vía de Excepción.							
4	Acta de Apertura de Sobres							
5	Ultima Declaracion Jurada y/o Cumplimiento Tributario fecha de mes pagado							
6	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo de Precios y/o Productos.							
7	Resolución de Adjudicación							
8	Contrato							
9	Adenda del Contrato							
10	Nota de Pedido Interno (OG 360, 340, 390)							
11	Orden de Compra (OG 360, 330, 340,390)							
12	Nota de Remisión del Proveedor (OG 360)							
13	Factura Contado o Crédito con su Recibo de Dinero							
14	Comprobante de Retención del IVA para compras gravadas por el IVA							
15	Comprobante de Retención Ley N° 7021/22 (Gobernación)							
16	Informe detallado sobre la utilización de combustible.							

BIENES E INSUMOS Y ADQUISICION DE INMUEBLES		OG 410		OG 510		OBSERVACIÓN
		P	N/A	P	N/A	
1	Orden de Pago.					
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.					
3	Informe o Dictamen en caso de Contratación por la Vía de Excepción.					
4	Acta de Apertura de Sobres (OG 410)					
5	Ultima Declaracion Jurada y/o Cumplimiento Tributario fecha de mes pagado					
6	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo de Precios y/o Productos. (OG 410)					
7	Informe de tasación del bien a Adquirir					
8	Resolución de Adjudicación (OG 410,510)					
9	Contrato					
10	Adenda del Contrato (OG 410)					
11	Contrato compra venta (OG 510)					
12	Transferencia de titulo de propiedad (OG 510)					
13	Nota de Pedido Interno (OG 410, 510)					
14	Orden de Compra (OG 410)					
15	Nota de Remisión del Proveedor (OG 410)					
16	Factura Contado o Crédito con su Recibo de Dinero					
17	Comprobante de Retencion del IVA					
18	Comprobante de Retención Ley N° 7021/22 (Gobernación)					

GUIA DE VERIFICACIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE ROYALTIES

1	Orden de Pago.					
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.					
3	Nota de Pedido Interno (OG 530,540,570,580,590)					
4	Informe o Dictamen en caso de Contratación por la Vía de Excepción.					
5	Especificación Técnica de obra (OG 520)					
6	Acta de Apertura de Sobres					
7	Ultima Declaracion Jurada y/o Cumplimiento Tributario fecha de mes pagado					
8	Planilla de Cómputo Métrico (firmado y sellado) (OG 520)					
9	Informe de Evaluación Técnico-Económico y Cuadro Comparativo de Precios y/o Productos.					
10	Resolución de Adjudicación.					
11	Contrato					
12	Adenda del Contrato (con los antecedentes para el OG 520, pedido del Fiscal de Obras, Resolucion de la UOC)					
13	Orden de compra/Servicios (OG 530, 540)					
14	Acta de Inicio de Obras (OG 520)					
15	Nota de Remisión del Proveedor y/o Nota de Recepción del bien (OG 530,540,570)					
16	Acta de Recepción Provisoria de Obras					
17	Acta de Recepción Definitiva de la Obras y/o bienes.					
18	Certificado de Obras.					
19	Factura contado o Crédito con su Recibo de dinero					
20	Comprobante de Retencion del IVA					
21	Comprobante de Retención Ley N° 7021/22 (Gobernaciones)					
22	Documento de incorporación del bien al inventario.					

TRANSFERENCIAS		OG 874		OBSERVACIÓN
OG 874 Aportes a entidades educativas e instituciones privadas sin fines de lucro		P	N/A	
1	Orden de Pago.			
2	Certificación de Disponibilidad Presupuestaria.			
3	Copia de Acta de constitución de comisión o entidad			
4	Copia de Acta de asamblea de elección de autoridades			
5	Disposición legal y/o administrativa de reconocimiento de las personas fisicas, asociaciones, comisiones, entidades educativas e instituciones sin fines de lucro.			
6	Certificado antecedente Judicial del Presidente y Tesorero (vigente).			
7	Copia de C.I. del Presidente y Tesorero de entidad/ o beneficiario			
8	Solicitud del Beneficiario			
9	Resolución que autoriza la transferencia			
10	Copia de Contratos y/o Acta de Compromiso			
11	Factura Contado o Crédito con su Recibo de Dinero (de la entidad beneficiaria)			
12	Planilla y rendicion de cuentas de los beneficiarios según formulario exigido con documentos de respaldo			
13	Planilla de comparación de ofertas con los respectivos presupuestos (Para presupuestos a partir de 5.000.000)			

960: Deuda pendientes de pago - Gastos Corrientes Ejercicios Anteriores (rendir en el OG que se obligo)

980: Deuda pendiente de pago - Gastos de Capital de Ejercicios Anteriores (rendir en el OG en el que se obligo)

OBSERVACIONES GENERALES:

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA PARAGUAY	DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE RENDICIONES DE CUENTAS DE VIATICOS Y DE LAS TRANSFERENCIAS DIRECCIÓN DE CONTROL DE RENDICIONES DE CUENTAS DE FONACIDE, ROYALTIES Y COMPENSACIONES	Código: FO-CG-10/02
		Versión: 10

GUIA DE VERIFICACIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE ROYALTIES

FIRMA:			FIRMA:	
ACLARACIÓN:			ACLARACIÓN:	
AUDITOR CGR		JEFE DE DEPARTAMENTO		
FECHA Y HORA DE FINALIZACIÓN DE VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS:				
OBSERVACIONES:				
Se deja constancia que la presente verificación de los informes y documentos por parte de la Contraloría General de la República, sirve al sólo efecto de constancia de presentación y no constituirá aprobación de la rendición , encontrándose sujetos a posteriores verificaciones.				
DIRECTOR DE ÁREA				
NO SE AUTORIZA LA RECEPCIÓN		SE AUTORIZA LA RECEPCIÓN		
Firma y Sello del Director General Fecha		Firma y Sello del Director General Fecha		
TOMO CONOCIMIENTO				
		Firma:		
		Aclaración:		
		RECURRENTE		