

"Sesquicentenario de la Epopeya Nacional 1864 - 1870"



**HONORABLE CÁMARA
DE DIPUTADOS**
CONGRESO NACIONAL

Dirección General de Auditoría Interna

Misión: "Legislar y controlar acorde a la representación departamental y capital, para la consolidación del estado social de derecho".

MEMORANDUM N° 125/2025

A : Lic. Víctor Hugo Zarate, Director General
Dirección General de Administración y Finanzas

DE : Lic. Lidia Rolon, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna

Ref. : Informe Financiero correspondiente al tercer trimestre/2025

Fecha : 16 de octubre de 2025



Tengo el agrado de dirigirme a Usted, y por su intermedio a donde corresponda, a fin de remitir adjunto el informe de los Estados Financieros correspondiente al **Tercer Trimestre del año 2025.**

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarle atentamente.-

H. CAMARA DE DIPUTADOS	
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	
Fecha:	16 / 10 / 2025
Hora:	09:18
Nº:	7478
Recibido:	Miguel Meza

"Sesquicentenario de la Epopeya Nacional 1864 - 1870"



HONORABLE CÁMARA DE DIPUTADOS CONGRESO NACIONAL

Dirección General de Auditoría Interna

Misión: "Legislar y controlar acorde a la representación departamental y capital, para la consolidación del estado social de derecho".

MEMORANDUM

A : Lic. Lujan Roa. Directora

Dirección de Auditoría Financiera

DE : Lic. Francisco Rodríguez. Jefe de Departamento

Ref. : Informe Financiero correspondiente al tercer trimestre/2025

Fecha : 16 de octubre 2025



Me dirijo a Usted, a fin de elevar para su conocimiento y consideración, los trabajos de seguimiento, verificación y análisis relacionados a los Estados Financieros, correspondiente al período **JULIO/2025 a SETIEMBRE/2025**

Conforme a los informes recibidos por esta Dirección y al seguimiento de los saldos contables que componen el Balance General, se presenta a continuación un resumen de las principales cuentas:

2. Activo

2.1 Corriente

2.1.1. Disponible

2.1.1.01 Caja: Al cierre del trimestre esta cuenta presenta un saldo de **G. 0** (Guaraníes cero)

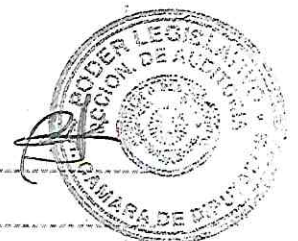
2.1.1.04 Bancos: Se observa que al cierre del mes de setiembre presenta un saldo de **G. 643.384.658** (Guaraníes seiscientos cuarenta y tres millones trescientos ochenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y ocho), la Cta. Cte. N° 927001/6 utilizada para Sueldos, con Saldo de **G. 643.384.658** (Guaraníes seiscientos cuarenta y tres millones trescientos ochenta y cuatro mil seiscientos cincuenta y ocho) y la Cta. Cte. N° 927002/7 destinada para Gastos con Saldo de **G. 0** (Guaraníes cero). Ambas cuentas concilian con el saldo contable.

2.1.6 Existencia: La Cuenta presenta un saldo deudor de **G. 1.153.638.125** (Guaraníes mil ciento cincuenta y tres millones seiscientos treinta y ocho mil ciento veinte y cinco) al cierre del mes de setiembre.

De los cuales **G. 673.818.125** (Guaraníes seiscientos setenta y tres mil ochocientos diez y ocho mil ciento veinte y cinco) corresponde a Bienes de Consumo y **G. 479.820.000** (Guaraníes cuatrocientos setenta y nueve mil ochocientos veinte mil) a Bienes de Uso.

Al respecto, sugerimos a la Dirección de Suministros y a la Dirección de Patrimonio seguir elaborando los Formularios de Salidas de Insumos (FC-13), y que los mismos sean remitidos en forma oportuna a la Dirección General de Contabilidad para las descargas correspondientes.

Visión: "Un Poder Legislativo fortalecido y comprometido con la sociedad".



"Sesquicentenario de la Epopeya Nacional 1864 - 1870"



HONORABLE CÁMARA DE DIPUTADOS CONGRESO NACIONAL

Dirección General de Auditoría Interna

Misión: "Legislar y controlar acorde a la representación departamental y capital, para la consolidación del estado social de derecho".

2.3.2. Activo Fijo: Dicha cuenta arroja un saldo de **G. 10.764.069.837** (Guaraníes diez mil setecientos sesenta y cuatro millones sesenta y nueve mil ochocientos treinta y siete), monto que ha sido conciliado con los saldos de las distintas cuentas ante el Ministerio de Economía y Finanzas.

4. Pasivo

4.1 Corriente

4.1.1 Cuentas por Pagar: con un saldo de **G. 24.901.170.666** (Guaraníes veinte y cuatro mil novecientos un millones ciento setenta mil seiscientos sesenta y seis.), corresponde a obligaciones pendientes de pago a la fecha, conforme a los saldos expuestos en la ejecución presupuestaria en los diferentes Objetos del Gasto, los mismos son regularizados conforme a las transferencias realizadas por parte del Ministerio de Economía y Finanzas.

4.1.4 Otras Deudas Corrientes: Con un saldo de **G. 187.051.545** (Guaraníes ciento ochenta y siete millones cincuenta y un mil quinientos cuarenta y cinco). El monto de **G. 37.050.000** (Guaraníes treinta y siete millones cincuenta mil) "Proveedores de Bienes y Servicios F.F.10", que corresponde a un saldo de periodos anteriores. Al respecto la Institución ha remitido al Ministerio de Hacienda en fecha 22 de febrero de 2019, una nota a través de la cual se solicita la dinámica contable para la cancelación del saldo, y aún no hemos recibido respuesta, según lo manifestado por la Dirección General de Contabilidad. Dar seguimiento a los mismos.

Por otro lado visualizamos **G. 150.001.545** (Guaraníes ciento cincuenta millones un mil quinientos cuarenta y cinco) pendiente de descarga. Se recomienda requerir al área correspondiente y remitir a la Dirección General de Contabilidad el legajo del pago del importe que figura como saldo de la cuenta a fin de registrar el asiento correspondiente.

4.1.7 Obligaciones Presupuestaria: dicha cuenta al cierre del trimestre, presenta un saldo de **G. 0** (Guaraníes cero).

Finalmente, de acuerdo a los controles realizados en las planillas de verificación elaboradas, conforme a los movimientos del Libro Mayor, consideramos que el Balance General y la Ejecución Presupuestaria del periodo **Julio/2025 a Setiembre/2025**, presentan razonablemente la situación Patrimonial y Presupuestaria de la Honorable Cámara de Diputados.

Se adjunta el documento de verificación de la Ejecución Presupuestaria del Tercer - trimestre (julio-setiembre) 2025, conforme a Grandes Grupos de Gasto y actividad presupuestaria.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para saludarle atentamente.

Visión: "Un Poder Legislativo fortalecido y comprometido con la sociedad".

Lic. Luján Roa

Directora de Auditoría Financiera
Honorable Cámara de Diputados

