

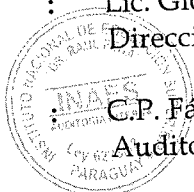


Memorando A.I.I. N° 10/2026

A : Prof. Dra. Claudelina Marín Gibbons, Directora
Dirección General INAES.

: Lic. Gloria Fretes, Directora
Dirección de Administración y Finanzas. INAES.

DE : C.P. Fátima Mireya Varela Ramírez, Auditora
Auditoría Interna Institucional. INAES.



REF. : Remisión del Informe A.I.I. N° 04/2026. INCORPORACIÓN DE BIENES

FECHA : 27 de marzo de 2026.

Maitei rory

Por medio del presente, tengo a bien remitir el Informe A.I.I. N° 04/2026, titulado: "INCORPORACIÓN DE BIENES - OG 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES".

Dicha remisión se realiza en atención al MEMORANDO N° 069/2026, de fecha 20 de marzo de 2026, emitido por la Dirección de Administración y Finanzas (DAF), a través del cual se solicitó el informe de incorporación de bienes institucional.

Cabe mencionar que, en cumplimiento de la Ley N° 6562/2020 "De la Reducción de la Utilización de Papel en la Gestión Pública y su Reemplazo por el Formato Digital" (Papel Cero), el presente informe es remitido a través de los canales de comunicación oficial (correo electrónico institucional), a fin de optimizar los procesos administrativos y promover la eficiencia en la gestión documental.

Jesarekopýpe.

INAES | INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
"DR. RAÚL PEÑA"

MESA DE ENTRADA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

Exp. N° 281
Fecha: 27/03/26 Hora: 14:09
Recibido por: FÁTIMA SALINAS
Dependencia: DAF

INAES | INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
"DR. RAÚL PEÑA"

MESA DE ENTRADA
SECRETARÍA GENERAL

Exp. N° 238
Fecha: 27/03/26 Hora: 14:13
Recibido por: Delia Escobar
Dependencia:

INFORME A.I.I. N° 04/2026

INCORPORACIÓN DE BIENES - OG 541 ADQUISICIÓN DE MUEBLES Y ENSERES.

La Auditoría Interna Institucional del Instituto Nacional de Educación Superior 'Dr. Raúl Peña' (INAES), en cumplimiento de la **Resolución CGR N° 605/22** "POR LA CUAL SE ESTABLECE LA GUÍA BÁSICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS QUE SUSTENTAN LA EJECUCIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS PRESUPUESTARIOS DE GASTOS E INGRESOS DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO, SUJETOS A CONTROL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA", y en virtud al **MEMORANDO N° 069/2026** de fecha 20 de marzo de 2026, ha procedido a la verificación física y documental de la incorporación de bienes muebles, conforme al siguiente detalle:

1. ID DE LLAMADO N° 471760 CONTRATO N° AM-23034-25-57911

Descripción de los bienes recibidos

- 2 (dos) unidades de Acondicionadores de Aire de 12.000 BTU. Marca Tokyo. Procedencia China. Precio unitario Gs. 2.390.000.-

Nota de Remisión		Acta de Recepción de mercaderías		Orden de Compra		Factura Crédito			Recibo de Dinero		Proveedor
Fecha	N°	Fecha	N°	N°	Fecha	N°	Fecha	Importe	N°	Fecha	
12/11/25	016-003-0009935	12/11/25	019/25	1939-2025-64	06/11/25	016-003-0098059	12/11/25	4.780.000	0004539	28/11/25	NICOLAS GONZALEZ ODDONE SAECA

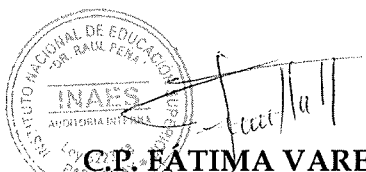
Descripción de llamado: ADQUISICION DE ACONDICIONES DE AIRE CON CRITERIOS DE SOSTENIBILIDAD.

Niveles de control del bien adquirido:

- Control Financiero 50.
- 500 Inversiones Físicas.
- 540 Adquisiciones de Equipos de Oficina y Computación.
- OG 541 Adquisición de Muebles y Enseres

Se deja constancia que la presente intervención se limita a la verificación de la recepción y existencia física de los bienes de acuerdo a la documentación presentada. Este informe no constituye un juicio de valor sobre el proceso de llamado, adjudicación o aspectos legales de la contratación, centrándose exclusivamente en el cumplimiento de la Resolución N° 605/22 CGR.

Es mi informe,



C.P. FATIMA VARELA
Auditora Interna Institucional
INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
"DR. RAÚL PEÑA" - INAES

Asunción, 27 de marzo de 2026.

MEMORÁNDUM DAF N° 069/2026

A: CP. Fátima Mireya Varela, Auditora
Auditoría Interna – INAES



DE: Mag. Gloria Fretes, Directora
Dirección de Administración y Finanzas

GLORIA FRETES ROJAS
LILIANA FRETES ROJAS
Firmado digitalmente por GLORIA LILIANA FRETES ROJAS

FECHA: 20 de marzo de 2026

ASUNTO: Solicitar

Maitei rory

Se solicita informe de incorporación del bien, requerido por el Departamento Financiero remitido por Memorándum URC N°08/2026 con Expediente DAF N° 210 de fecha 18/03/26, para el cumplimiento de lo establecido en la Resolución CGR N° 605.

Se adjunta: Memorándum URC N°08/2026

Jesarekopýpe – Atentamente

Elaborado por: Mag. Won Antúnez
Secretaria de la Dirección de Administración y Finanzas

INAES | INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
LEY N° 6233/18 | DR. RAÚL PEÑA


MESA DE ENTRADA
AUDITORÍA INTERNA

Exp. N°: 005
Fecha: 20/03/26 Hora: 13:30
Recibido por: Fátima Varela
Coordinación: A. Interna

MEMORÁNDUM URC N° 08/2026

A: Lic. Evelyn González, Jefa
Departamento Financiero – INAES

CC: Lic. Gloria Fretes, Directora
Dirección de Administración y Finanzas – INAES

DE:  **Déjy Enciso, Jefa**
Unidad de Rendición de Cuentas- INAES

FECHA: 18/03/2026

ASUNTO: Solicitar

Maitei rory.

Resolución CGR N° 605.

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 al control de la Contraloría General de la República.

Se solicita al departamento de auditoría interna, informe de incorporación del bien, del siguiente Objeto de Gasto:

O.G. 541 – Inversión Física, Adquisición de Acondicionadores de Aire.

Proveedor: N.G.O. S.A.E.C.A.

Modalidad: Convenio Marco.

N° ID: 471760

N° Recibo: 0004539

N° de Factura: 016-003-0098059

Nota de Remisión: 016-003-0009935

Monto: GS 4.780.000.

INAES INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
Ley N° 6.223/18 "DR. RAUL PEÑA"
MESA DE ENTRADA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Exp. N° 210
Fecha: 18/03/26 Hora: 12:10
Recibido por: F.A.T.I.M.A. S.A.L. S.
Dependencia: DAF

Se adjunta copia de recibo, factura, nota de remisión, orden de compra y acta de recepción de mercadería.

Jesarekopýpe – Atentamente



nicolas gonzalez oddone s.a.e.c.a.

IMPORTACIONES - REPRESENTACIONES
CASA CENTRAL
RCA. DOMINICANA N° 1607 (ACCESO POR AVDA. ARTIGAS)
Asunción - Paraguay - Tel. (021) 288 0000
E-mail: administracion@ngosacca.com.py
Pag. Web: www.ngosacca.com.py
CENTRO DE DISTRIBUCIÓN SAN LORENZO
Avda. Avelino Martínez casi Brasil - Tel: (021) 288 0402 / (021) 288 0403
CENTRO DE DISTRIBUCIÓN CIUDAD DEL ESTE
PARQUE INDUSTRIAL
Dr. Gaspar Rodríguez de Francia - Km 11 Monday - Tel: (021) 288 0000

RECIBO DE DINERO

RUC: 80014137 - 7

N°A8 0004539

RUC: 80105341 - 2

Fecha: 28/11/2025

RECIBIMOS DE:

Instituto Nacional de Educación
Escuela Superior Dr. Raul Peña,

LA VALIDEZ DEL PAGO EFECTUADO CON EL (LOS) CHEQUE (S)
DESCRITO (S) ESTARÁ CONDICIONADO AL COBRO DEL (LOS) MISMO (S).
EN CASO DE QUE EL (LOS) CHEQUE(S) CAREZCA(N) DE PROVISIÓN DE FONDOS.
EL PRESENTE RECIBO NO TENDRÁ VALIDEZ LEGAL ALGUNA.

TIPO DE PAGO: CHEQUE A LA VISTA DIFERIDO EFECTIVO

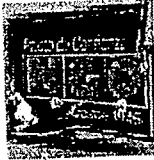
POR CONCEPTO DE:

Fer. 98059 = 4.780.000

Son gr Cuatro millones setecientos ochenta mil

Nicolás González Oddone
C.I. 4797632

P/ Nicolás González Oddone S.A.E.C.A



nicola gonzalez oddone s.a.e.c.a.
 COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS
 IMPORTACIONES - REPRESENTACIONES
 Rca Dominicana y Via Ferrea Asunción - PARAGUAY
 TEL: +595 21 288 0000
 CENTRO DE DISTRIBUCION Tel: 505 288 04 02/288 04 52
 Avda. Avellino Martínez Braill - SAN LORENZO
 Web: www.ngosaseca.com.py

TIMBRADO N° 16087162
 Fecha Inicio Vigencia : 15/12/2022

RUC: 80014137-7
NOTA DE REMISION
 FE25 016-003-0009935



DESTINATARIO

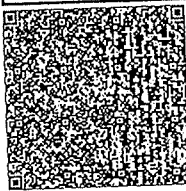
COD.: 2148901 **NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACION SUPERIOR DR RAUL PEÑA
RUC: 80105341-2 **TEL.:** **Vendedor:** OSCAR JAVIER GARBULLA ORTEGA
DIR.: Pasaje Prodepa, Asunción, Asuncion 001426 **Fecha:** 12/11/2025 **Teléfono:** 595988-186699

DATOS DE LA MERCADERÍA

CODIGO	CODIGO CORTO/EAN	DESCRIPCION	CANT.
(100.1AAEVACOND12000	T3588	Provisión de Acondicionador de Aire de 12.000BTU tipo SPLIT DE PARED F/C. Equipo convencional	2

Obs: LILIAN DUARTE TELEF 0983 626 269

Datos del Traslado
 Motivo del traslado: VENTA
 Comprobante de venta N°: FE25 98059
 Fecha de expedición:
 Comprobante de venta: N° de timbrado: NO Fecha entrega:
 Cliente Ratifica:
 Fecha estimada de término del traslado:
 Fecha inicio traslado:
 Dirección del punto de partida: SAN LORENZO (SL1) Departamento:
 Ciudad:
 Dirección punto de llegada: Pasaje Prodepa, Asunción, Asuncion 001426 - ASUNCION
 Ciudad: ASUNCION
 Kilómetros estimados de recorrido:
 Cambio de fecha de término de traslado y punto de llegada:
 Motivo:
Datos del Vehículo de Transporte
 Marca del vehículo: NINGUNA
 Número de Registro Único del Automotor (RUA):
 Número de Registro Único del Automotor (RUA) de Remolque/T tractor/Semremolque:
Datos del Conductor del Vehículo
 Nombre y apellido o Razón Social: VARIOS R.U.C. o C.I.C.:
 Domicilio:



Consulte la validez de esta Factura Electronica con el numero de cdc Impreso abajo en :
<https://ekuatia.set.gov.py/consultas>

07800141377016003000993522025111215567793077

ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACION GRAFICA DE UN DOCUMENTO ELECTRONICO (XML)

ORIGINAL: DESTINATARIO

Orden de compra

N° de Orden: 1939-2025-64

Fecha de emisión: 06-11-2025

Solicitud: 50668

Tipo de procedimiento: Convenio marco

ID del llamado: 471760

Descripción del llamado: Adquisición de Acondicionadores de Aire con Criterios de Sostenibilidad

Convenio: Muebles y Enseres

Datos de la unidad compradora

Nivel Entidad: Entes Autónomos y Autárquicos

Entidad: Instituto Nacional de Educación Superior "Dr. Raul Peña"

Unidad compradora: Instituto Nacional de Educación Superior

RUC: 80105341-2

Responsable de UOC:

E-mail:

Administrador de contrato: CELSA KARINA OLMEDO GIMENEZ

E-mail: karinao@inaesvirtual.edu.py

Datos de proveedor

Razón Social: NICOLAS GONZALEZ ODDONE SAECA

Representante Legal:

CARLOS ANDRES GALIANO ACOSTA

NICOLAS VICTOR GONZALEZ RODRIGUEZ ALCALA

GLORIA BEATRIZ RIOS BURGOS

NINO RAUL CRICCO APPEYARD

Ciudad: ASUNCION

RUC: 80014137-7

Teléfono móvil: 0981576186

Dirección: RCA. DOMINICANA E/ SCHININI Y VIA FERREA

E-mail: licitaciones@ngosaeca.com.py

Detalles y condiciones de entrega: Comunicarse con la Sra. Lilian Duarte al 0983625259 de 08 a 14 hs.

La presente orden tiene por objeto la prestación de los servicios que se detallan a continuación así como los precios unitarios y totales:

N° Orden	Descripción de los bienes	Unidad de medida	Presentación	Cant.	Precio Unitario	Monto Total
1	2. Provisión de Acondicionador de Aire de 12.000 BTU tipo Split de pared frío/calor. Equipo Tipo convencional	UNI	Marca : Tokyo Fabricante : Aux air conditioner co. ltd / gd midea air - conditioning equipment co. ltd. Procedencia : China	2	¢ 2.390.000	¢ 4.780.000
Total						¢ 4.780.000

Son Guaraníes: Cuatro millones seiscientos ochenta mil

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.

Datos de pago

Plazo de pago (días): 30

Contrato: AM-23034-25-57911

Línea presupuestaria:

Año	Tipo	Programa	Subprog.	Proyecto	Obj. de gasto	Financiamiento	Org. Financiador	Depto.	Monto a utilizar
2025	1	1	0	1	541	10	88	99	¢ 4.780.000
Total									¢ 4.780.000

El método oficial para la notificación de toda Orden de compra será vía correo electrónico establecido por el proveedor. Será de total responsabilidad del proveedor la revisión del mismo. Esta orden deberá ser cumplida acorde a la descripción y al plazo estipulado en el PBC.

Totales ¢ 4.780.000



ACTA DE RECEPCION DE BIENES N° 019/2025

Se certifica que la firma **Nicolás González Odone SAECA** proveyó equipos de acondicionadores de aire a ser utilizados en el INAES, con relación al llamado Convenio Marco con ID N° 471.760 "Adquisición de Acondicionadores de aire con criterios de sostenibilidad" con N° de orden: 1939-2025-64, con Nota de Remisión N° 016-003-0009935 y Factura N° 016-003-098059 en concordancia con la Ley 7021/22 de Suministro y Contrataciones Públicas ha cumplido satisfactoriamente con los compromisos contractuales asumidos con el Instituto Nacional de Educación Superior.

Dejamos constancia de las mercaderías recepcionadas.

ITEM	DESCRIPCION	MARCA	CANTIDAD
1	Acondicionadores de aire de 12.000 BTU	Tokio	2

Se expide la presente acta siendo el día miércoles 12 de noviembre de 2025.

DERLIS DANIEL BRASEL SOSA
Firmado digitalmente por DERLIS DANIEL BRASEL SOSA
Fecha: 2025.11.24 14:38:13 -03'00'
Unidad de Patrimonio
INAES

LILIAN SOLEDAD DUARTE GOMEZ
Firmado digitalmente por LILIAN SOLEDAD DUARTE GOMEZ
Fecha: 2025.11.24 14:11:05 -03'00'
Jefe Dpto. Administrativo
INAES

INAES INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
DR. RAÚL PEÑA

MESA DE ENTRADA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Exp. N° 2104
Fecha: 25.11.25 Hora: 09:34
Recibido por: F.A.T.I.M.A. SALINAS
Dependencia: D.A.F.



KuDe de Factura Electronica
Nicolás Gonzalez Oddone s.a.e.c.a
 COMERCIO AL POR MAYOR DE OTROS PRODUCTOS
 IMPORTACIONES - REPRESENTACIONES
 Rica Dominicana y Via Ferrea Asunción -
 TEL: +595 21 288 0000
 CENTRO DE DISTRIBUCIÓN Tel: 505 288 04
 Ayda. Avellino Martínez Brasil - SAN LORENZO
 Web: www.ngosaeca.com.py



TIMBRADO N° 16087162
 Fecha Inicio Vigencia: 15/12/2022
 RUC: 80014137-7
FACTURA
 016-003-0098059
 CONTADO CRÉDITO:

COD.: 2148901	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:	INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACION SUPERIOR DR RAUL PEÑA
RUC: 80105341-2	TEL.:	DATOS DEL VEHÍCULO:
DIR.: Pasaje Prodepa, Asunción, Asuncion 001426	ASUNCION	DATOS DEL CHOFER:
DIR. ENTREGA: Pasaje Prodepa, Asunción, Asuncion 001426		NRO. OC.: 50688

VENDEDOR	CONDICIÓN DE VENTA	FECHA DE EMISIÓN	CONTROL
OSCAR JAVIER GARBULLA ORTEGA	Gs. 60/120 días	12/11/2025	FCR-FE25-98059(100.1)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	EAN	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTAS		
					EXENTAS	5%	10%
(100. T3588 1)	Provision de Acondicionador de Air...		2	2.390.000	0	0	4.780.000

VERIFIQUE SU PEDIDO AL RECIBIR - NO SE ACEPTAN RECLAMOS POSTERIORES
 Las mercaderías son entregadas con accesorios y etiquetas de garantía.
 Inicio traslado: 12/11/2025 Fin traslado:

SUB TOTALES		0	0	4.780.000
TOTAL A PAGAR	CUATRO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA MIL GUARANIES.-			4.780.000
LIQUIDACIÓN DEL IVA: (5%)	(10%)	434.545	TOTAL IVA:	434.545



Consulte la validez de esta Factura Electronica con el numero de CDC impreso abajo en :
<https://ekuatia.set.gov.py/consultas>

01800141377016003009805922025111215968545228

ESTE DOCUMENTO ES UNA REPRESENTACION GRAFICA DE UN DOCUMENTO ELECTRONICO (XML)

Si su documento electronico presenta algun error puede solicitar la modificacion dentro de las 72 horas siguientes de la emision de

La devolución de REPUESTOS deberá realizarse indefectiblemente el mismo día de la compra y antes del horario de cierre (17:00 hs.) del establecimiento de NGO SAECA En cuanto a las devoluciones de MERCADERIAS, no se admitirán devoluciones después de las 24 horas de su despacho o entrega al comprador. NGO SAECA se reserva el derecho de no recibir mercaderías en mal estado. NGO SAECA no se hace responsable por los daños y perjuicios producidos a las mercaderías una vez retiradas de su depósito por cuenta y cargo del comprador.

(<)DECRETO 1931/19

ORIGINAL: CLIENTE