




Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de DESARROLLO SOCIAL	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO NACIONAL <i>Paraguay de la gente</i>	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 10	Versión:	01

Expediente:	Providencia VMAF N° 961/2023 a través de los Memorándum DA N° 044/2023, Memorándum DA-DT N° 058/2023 y Providencia VMAF N° 1059/2023, a través de los Memorándum DA N° 046/2023, Memorándum DA-SG N° 029/2023 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible para Avión y Generador de Energía Eléctrica correspondiente al mes de febrero de 2023.
Referencia:	Planilla de Control - Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible para Avión y Generador de Energía Eléctrica, del Periodo 01/02/2023 al 28/02/2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna DA-300 .
Fecha:	17 de abril de 2023

1. ANTECEDENTES

Resolución N° 568 de fecha 23 de mayo de 2018 "Por el cual se aprueba el reglamento de uso de combustibles de la Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución SAS N° 903/2017".

Resolución MDS N° 1379 de fecha 04/10/2022 "Por la cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

Encargo DGAI N° 035 y 036 de fecha 22 de marzo de 2023, en que se designa realizar análisis y posterior emisión de Informe relacionados a la Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible para Avión del Ministerio de Desarrollo Social realizado a través de la Providencia VMAF N° 961/2023, Memorándum DA N° 044/2023 y Memorándum DA-DT N° 058/2023 y verificación y posterior emisión de Informe relacionados a la Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible utilizado en el Generador de Energía Eléctrica realizado a través de la Providencia VMAF N° 1059/2023, Memorándum DA N° 046/2023 y Memorándum DA-SG N° 029/2023, correspondiente al mes de febrero de 2023.


Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAI - MDS





Lic. Yohana Norah Mendez
 Jefa - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS


C.P. Claudia Susana Torres Merzano
 Directora General
 Dirección General de Auditoría Interna Institucional



Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de DESARROLLO SOCIAL	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO NACIONAL <i>Paraguay de la gente</i>	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 10	Versión:	01

2. OBJETIVOS

Obtener evidencias suficientes, competentes y relevantes, que permitan emitir un Informe sobre el cumplimiento de las Normas Legales y la Confiabilidad de las documentaciones que respaldan la Planilla de Control de Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Uso de Combustible para Avión y Generador de Energía Eléctrica correspondiente al Periodo 01/02/2023 al 28/02/2023.

3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis de los Documentos proveídos según Expediente VMAF N° 961/2023 a través de los Memorándum DA N° 044/2023, Memorándum DA-DT N° 058/2023 y Providencia VMAF N° 1059/2023, a través de los Memorándum DA N° 046/2023, DA-SG N° 029/2023 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible para Avión y Generador de Energía Eléctrica correspondiente al mes de febrero de 2023, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

La verificación fue realizada de acuerdo a los Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría Gubernamental y las Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el Sector Público, y demás disposiciones legales que rigen en materia de Administración Financiera del Estado.

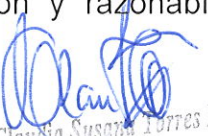
Nuestro trabajo no incluyó una verificación detallada e integral de todas las operaciones.

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoría no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos, verificación y razonabilidad de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada.


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS





Lic. **Novali Benitez**
Jefa - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS


C.P. **Claudia Susana Torres Marzano**
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna Institucional




Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

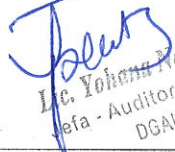
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

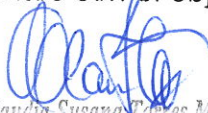
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de DESARROLLO SOCIAL	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO NACIONAL	<i>Paraguay de la gente</i>
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 10	Versión:	01

5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay;
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8127/2000;
- ✓ Decreto N° 962/2008; Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de Marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF);
- ✓ Decreto N° 9235/1995 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Ley N° 6.137/ 2018 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social".
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ Decreto N° 20132/2003 "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado";
- ✓ Decreto N° 567/2008 "Por el cual se ordena a los Organismos y Entidades del Estado el levantamiento de Inventario de los Bienes de Uso registrable (Inmueble, Vehículos y Maquinarias), para la actualización y consolidación de la información Patrimonial, en el marco de la transparencia y la correcta Administración de los Bienes del Estado";
- ✓ Ley N° 6.873/2022 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2022" y su Decreto Reglamentario N° 6581/2022.
- ✓ Resolución SAS N° 568/2018 "Por el Cual se aprueba el reglamento de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ Resolución MDS N° 790/2019 "Por la cual se sustituye el Anexo XI aprobado según el Artículo 13 de la Resolución N° 568/2018, "Por la cual se aprueba el reglamento interno de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ Resolución CGR N° 236 de fecha 11 de mayo de 2020 "Por la cual se actualiza la Guía Básica de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de ingresos y gastos de los organismos y Entidades del Estado, sujetos al control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efectos la Resolución CGR N° 653 del 17 de julio de 2008".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benitez
Jefa - Auditoria de Gestión
DGAI - MDS




C.P. Claudia Susana Torres Marzano
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna Institucional



Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 Ministerio de DESARROLLO SOCIAL	Sistema Integral de Gestión	■ GOBIERNO NACIONAL <i>Paraguay de la gente</i>	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 10	Versión:	01

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas como respaldo a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para carga de combustible para Avión, según Expediente VMAF N° 961/2023 a través de los Memorándum DA N° 044/2023, Memorándum DA-DT N° 058/2023 y Providencia VMAF N° 1059/2023, a través de los Memorándum DA N° 046/2023, Memorándum DA-SG N° 029/2023 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible del Generador de Energía Eléctrica correspondiente al mes de febrero de 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes

7. CONCLUSIÓN


En base a las documentaciones recibidas en esta Dependencia según Expediente VMAF N° 961/2023 a través de los Memorándum DA N° 044/2023, Memorándum DA-DT N° 058/2023 y Providencia VMAF N° 1059/2023, a través de los Memorándum DA N° 046/2023, Memorándum DA-SG N° 029/2023, relacionado a la Utilización de la Tarjeta Magnética, para la carga de combustible para Avión y Generador de Energía Eléctrica, correspondiente al mes de febrero de 2023, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.

Es nuestro informe.


.....
Jorge Francou
Auditor Junior


.....
Lic. Yohana Norali Benítez
Jefa de Auditoría de Gestión




.....
C.P. Claudia Susana Torres Marzano
Directora General
Dirección General de
Auditoría Interna Institucional

Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.