



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	<b>GOBIERNO NACIONAL</b>	<i>Paraguay de la gente</i>
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión:	<b>01</b>

<b>Expediente:</b>	Providencia VMAF N° 2936 de fecha 09/06/2023, a través del Memorándum DA N° 193/2023, por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (guaraníes treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), correspondiente al mes de febrero, marzo y abril de 2023.
<b>Referencia:</b>	Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna <b>DA-300</b> .
<b>Fecha:</b>	09 de agosto 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 de Auditoría N° 058 de fecha 15/06/2023 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas, referente a Utilización de Tarjeta Magnética para Carga de Combustible en vehículos de la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (guaraníes treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), de los meses de febrero, marzo y abril de 2023.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAII - MDS




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

  
 C.P. Claudia Susana Torpo 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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO NACIONAL</b>	<i>Paraguay</i> <i>de la gente</i>
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión:	<b>01</b>

## 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 referente a la Planilla de Control de Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2023.

## 3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis de los Documentos proveídos por Providencia VMAF N° 2936, a través del Memorándum DA N° 193/2023, referente a la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (guaraníes treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), correspondiente al mes de febrero, marzo y abril 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.

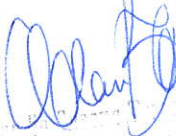
Nuestro trabajo no incluyó una verificación detallada e integral de todas las operaciones.

## 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoría ha tenido limitación al alcance del presente trabajo la falta de presentación del descargo de la Comunicación de Observación N° 14 de fecha 26 de junio de 2023, remitido en el Memorándum DGAI N° 259/2023.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Director General de Auditoría  
 DGAI - MDS



  
 C.P. Chaves  
 Director General de Auditoría  
 DGAI - MDS



**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.



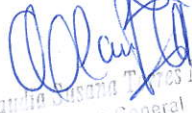
<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	<b>GOBIERNO NACIONAL</b>	<i>Paraguay de la gente</i>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## 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 aboga 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 aboga 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

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




  
 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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO NACIONAL</b>	<i>Paraguay de la gente</i>
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión:	<b>01</b>

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas referente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (guaraníes treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), correspondiente al mes de febrero, marzo y abril de 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

UTILIZACION DE COMBUSTIBLE – OFICINA REGIONAL DE CORONEL OVIEDO						
Memorándum de Remisión	Fecha	Tarjeta	Vehículo	Cant. Litros cargados	Km recorrido	Monto \$
<b>MES DE FEBRERO DE 2023</b>						
Memo ORCO N° 077/2023	15/03/2023	130	NISSAN FRONTIER BUG 165	363,42	3.017	3.897.244
Memo ORCO N° 077/2023	15/03/2023	128	FORD RANGER EAE 564	178,41	923	1.900.000
		<b>TOTAL FEBRERO</b>		<b>541,83</b>	<b>3.940</b>	<b>5.797.244</b>
<b>MES DE MARZO DE 2023</b>						
Memo ORCO N° 116/2023	11/04/2023	130	NISSAN FRONTIER BUG 165	472,27	3.839	5.084.429
Memo EAT N° 010/2023	25/04/2023	124	NISSAN FRONTIER BUG 158	420,00	3.550	4.504.080
Memo ORCO N° 136/2023	25/04/2023	128	FORD RANGER EAE 564	140,03	1.405	1.500.000
		<b>TOTAL MARZO</b>		<b>1032,03</b>	<b>8.794</b>	<b>11.088.509</b>
UTILIZACION DE COMBUSTIBLE – PROGRAMA TEKOPORA						
<b>MES DE FEBRERO DE 2023</b>						
Memo Tekoporã N° 712/2023	28/03/2023	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	522	4.855	5.467.463
		<b>TOTAL FEBRERO</b>		<b>522</b>	<b>4.855</b>	<b>5.467.463</b>




**Jorge Francou**  
Auditor Junior

DGAII - MDS

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

Este documento, emitido 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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO NACIONAL</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>UTILIZACION DE COMBUSTIBLE – SECRETARÍA PRIVADA</b>						
MES DE FEBRERO, MARZO Y ABRIL DE 2023						
Memos SP N° 029, 038, 040/2023	15/03/2023 14/04/2023 12/05/2023	37090	CHEVROLET S10 BKP 364	1059	8.491	11.220.265
		<b>TOTAL FEB-MAR-ABR</b>		<b>1059</b>	<b>8.491</b>	<b>11.220.265</b>
		<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3.154,86</b>	<b>26.080</b>	<b>33.573.481</b>

## 7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

En base a las documentaciones verificadas en virtud a la Providencia VMAF N° 2936 de fecha 09/06/2023, a través del Memorándum DA N° 193/2023, por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), correspondiente al mes de febrero, marzo y abril de 2023., esta Auditoría emite las siguientes observaciones:

### **OBSERVACIÓN N° 1: OMISION DE DATOS EN FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLES (ANEXO I)**

#### **Nissan Frontier – Chapa N° BUG 165**

En base a la verificación realizada al legajo correspondiente a carga de combustible del vehículo Nissan Frontier, Chapa N° BUG 165, Tarjeta N° 78258100000130 de los meses de febrero y marzo de 2023, se evidencia omisión de datos en el Formulario de Entrega de Combustibles referente a **Cálculo según Ticket, Cantidad de Litros, Precio por Cada Litro, Kilometraje Recorrido**. Para mayor comprensión se observa en la siguiente imagen:

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Dirección General de Auditoría Interna Institucional



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



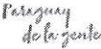


**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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".



 <p>Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b></p>	<h1>Sistema Integral de Gestión</h1>	<p><b>GOBIERNO NACIONAL</b></p> <p><i>Paraguay de la gente</i></p>
		<p><b>Código:</b></p> <p>FO-CE-01/06</p>
	<p><b>INFORME FINAL N° 46</b></p>	<p><b>Versión:</b></p> <p>01</p>



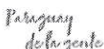




DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE – DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
 ANEXO I  
**FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES**  
 VERSIÓN: 03 – CÓDIGO: GAL9.2.2.01-01  
 Paraguay de la Gente, 22 de febrero del 2023

**RECIBÍ DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:**  
 TARJETA IDENTIFICATORIA N° 78258100000128  
 CON VALOR DE Gs. 1.99.000 (quinientos noventa y nueve mil ochocientos veinte) ;  
 ESTIMADO EN LITROS: 34 (cuarenta y cuatro) ;  
 TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOLINA ;  
 TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOLINA ;  
 VEHÍCULO: AUTOMÓVIL ;  
 CHAPA N° BUS: 564 ;  
 OPCIÓN DE TRANSPORTE: SI/NO ;  
 MISIÓN A LA QUE ES DESTINADO EL VEHÍCULO: Tránsito de funcionarios del MDS de la Regional Oeste. Dada para cumplir con los objetivos del Ministerio, planificación, ejecución, gestión y control de los programas dentro de la zona de influencia de la Regional Oeste Central y Área Metropolitana ;  
 ÁREA EDUCATIVA: Dirección Oficina Regional N° 1 - Oeste Central ;  
 A FAVOR DEL DOCUMENTO: AUTORIZACIÓN DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE

**CÁLCULO SEGÚN TICKET:**  
 CANTIDAD DE LITROS: \_\_\_\_\_  
 PRECIO POR CADA LITRO: \_\_\_\_\_  
 KILOMETRAJE RECORRIDO: \_\_\_\_\_


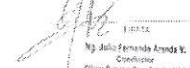
AUTORIZADO POR: \_\_\_\_\_  
 FIRMA Y SELLO:   
 FIRMA Y SELLO:   
 Bernardino Parada  
 Coordinador  
 Oficina de Desarrollo Social

DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE – DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
 ANEXO I  
**FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES**  
 VERSIÓN: 03 – CÓDIGO: GAL9.2.2.01-01  
 Paraguay de la Gente, 21 de marzo del 2023




**RECIBÍ DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:**  
 TARJETA IDENTIFICATORIA N° 78258100000128  
 CON VALOR DE Gs. 1.99.000 (quinientos noventa y nueve mil ochocientos veinte) ;  
 ESTIMADO EN LITROS: 34 (cuarenta y cuatro) ;  
 TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOLINA ;  
 TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOLINA ;  
 VEHÍCULO: AUTOMÓVIL ;  
 CHAPA N° BUS: 564 ;  
 OPCIÓN DE TRANSPORTE: SI/NO ;  
 MISIÓN A LA QUE ES DESTINADO EL VEHÍCULO: Tránsito de funcionarios del MDS de la Regional Oeste. Dada para cumplir con los objetivos del Ministerio, planificación, ejecución, gestión y control de los programas dentro de la zona de influencia de la Regional Oeste Central y Área Metropolitana ;  
 ÁREA EDUCATIVA: Dirección Oficina Regional N° 1 - Oeste Central ;  
 A FAVOR DEL DOCUMENTO: AUTORIZACIÓN DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE

**CÁLCULO SEGÚN TICKET:**  
 CANTIDAD DE LITROS: \_\_\_\_\_  
 PRECIO POR CADA LITRO: \_\_\_\_\_  
 KILOMETRAJE RECORRIDO: \_\_\_\_\_

AUTORIZADO POR: \_\_\_\_\_  
 FIRMA Y SELLO:   
 FIRMA Y SELLO:   
 Bernardino Parada  
 Coordinador  
 Oficina de Desarrollo Social

**Ford Ranger – Chapa N° EAE 564**


Así mismo realizada la verificación al legajo correspondiente a carga de combustible del vehículo Ford Ranger, Chapa N° EAE 564, Tarjeta N° 78258100000128 del mes de febrero de 2023, se evidencia omisión de datos en el Formulario de Entrega de Combustibles referente a **Cálculo según Ticket, Cantidad de Litros, Precio por Cada Litro, Kilometraje Recorrido**. Para mayor comprensión se observa en la siguiente imagen:

**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

Bernardino Parada  
 Coordinador  
 Oficina de Desarrollo Social

Dirección General de Administración e 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 <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	<b>GOBIERNO NACIONAL</b> <i>Paraguay de la gente</i>
		Código: <b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión: <b>01</b>



GOBIERNO  
NACIONAL

*Paraguay  
de la gente*

DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
ANEXO I

FORMULARIO DE ENTRADA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES  
VERSIÓN: 01 - CÓDIGO: GAL/2.2.01-01

Formulario de la Meca, 09 de febrero del 2023.

RECIBI DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

1. TARJETA MAGNÉTICA N°: 7825810000000126-

2. POR VOUCHER DE 100 LITROS (cantidad máxima por día) - 1

3. CANTIDAD DE LITROS: 40 - (cuarenta y ocho) - 1

4. CANTIDAD A RECIBIR AFADIC: 331 - 1

5. TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOL, TIPO 1

6. VEHÍCULO: FORD RANGER

7. CHAPA N°: EAF 964-

8. DIRECCIÓN DE TRABAJO: M. T. 0011723

9. DUEÑO A LA QUE SE DEBE PAGAR EL VOUCHER: Trabajador de la Subestación de la Estación Regional para la realización de trabajos de mantenimiento por la División de Cables y Líneas de Alta y Muy Alta Tensión.

10. ÁREA COLGATANTE: MDS Oficina Regional/Programa Tereza

11. TRANSFERENCIA DOCUMENTO: MDS/Oficina: OFC/01 N° 613/2023

CANTIDAD CON TARJETA:
CANTIDAD DE LITROS:
PRECIO POR CADA LITRO:
MONEDERA RECORRIDO:

12. AUTORIZADO POR:

RECIBIDO POR:

*[Handwritten signature]*  
C. P. Claudia Susana Torres Merzano  
Directora General  
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

**Descargo presentado**

A la fecha del presente informe, esta Auditoría no ha recibido el descargo correspondiente.

**Evaluación al descargo**

Por lo tanto, en relación a lo expresado precedentemente, **no se ha regularizado la Observación N° 1.**

*[Handwritten signature]*  
**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS


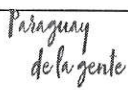

*[Handwritten signature]*  
C. P. Claudia Susana Torres Merzano  
Directora General  
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

*[Handwritten signature]*  
**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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 ■ GOBIERNO NACIONAL	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión:	<b>01</b>

**OBSERVACIÓN N° 2: FALTA DE DOCUMENTACIÓN EN LEGAJO DE RENDICIÓN DE CUENTAS (ANEXO II)**

**Nissan Frontier – Chapa N° BUG 165**

Durante la verificación realizada al legajo correspondiente a carga de combustible del vehículo Nissan Frontier, Chapa N° BUG 165, Tarjeta N° 78258100000130 del mes de marzo de 2023, se evidencia la falta del Formulario de Transferencia de Saldo N° 027/2023 por valor de Gs. 3.000.000 (guaraníes tres millones).

**Descargo presentado**

A la fecha del presente informe, esta Auditoría no ha recibido el descargo correspondiente.

**Evaluación al descargo**

Por lo tanto, en relación a lo expresado precedentemente, **no se ha regularizado la Observación N° 2.**

**8. CONCLUSIÓN**

En base a las documentaciones recibidas mediante Providencia VMAF N° 2936 de fecha 09/06/2023, a través del Memorándum DA N° 193/2023, referente a la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Oficina Regional de Coronel Oviedo, Programa Tekoporã y Secretaría Privada, por Gs. 33.573.481 (guaraníes treinta y tres millones quinientos setenta y tres mil cuatrocientos ochenta y uno), correspondiente al mes de febrero, marzo y abril de 2023, esta Auditoría concluye que las dependencias encargadas presentan debilidades del Sistema de Control Interno, expuesto en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones:

*N° 1. OMISIÓN DE DATOS EN FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLES.*


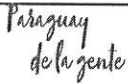

*N° 2. FALTA DE DOCUMENTACIÓN EN LEGAJO DE RENDICIÓN DE CUENTAS.*

**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI, MDS

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

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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 Ministerio de <b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO NACIONAL</b>	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 46</b>	Versión:	<b>01</b>

## 9. RECOMENDACIÓN


De acuerdo a las verificaciones documentales realizadas, esta Auditoría recomienda al Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas, en concordancia con las demás instancias pertinentes elaborar el Plan de Mejoramiento de acuerdo a lo establecido en la Resolución AGPE N° 290/2017 "Por la cual se abrogan las resoluciones AGPE N° 23/2014; 323/2014; 435/2014; 421/2015; 211/2016 y se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE, para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo".

Es nuestro informe.

  
 .....  
**Jorge Francou**  
**Auditor Junior**

  
 .....  
**Lic. Yohana Noralí Benítez**  
**Jefa de Auditoria 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.

