

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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	Sistema Integral de Gestión	 PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 18		Versión: 01

Expediente:	Expediente VMAF N° 1984/2023 a través del Memorándum DA N° 14/2023 y Memorándum DA/DT N° 095/2023, por el cual se remite el descargo de la Comunicación de Observación N° 09 referente a las Planillas de Mantenimiento y Reparación de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del ejercicio fiscal 2023.
Referencia:	Realizar una verificación de las documentaciones y procedimientos realizados en el nivel 200 - Servicios No Personales, OG 244 Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del Ejercicio Fiscal 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PRG 200).
Fecha:	22 de noviembre de 2023

1. ANTECEDENTES

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

Encargo de Auditoría N° 016 de fecha 26 de octubre de 2023 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas referente al Objeto de Gasto 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos, del mes de junio del Ejercicio Fiscal 2023.

Expediente VMAF N° 1.449/2023 a través del Memorándum DA N° 100/2023 y DA/DT N° 049/2023 referente a Planillas de Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del 2023.

Expediente VMAF N° 1.542/2023 con los Memorándum DF N° 539/2023 y DRC N° 049/2023- Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 244– Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte, del mes de junio del Ejercicio Fiscal 2023.


Auditor Junior
Dirección Gral. de Auditoría Interna
Institucional - MDS


Auditora Senior
MDS - MDS


Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS


Yohana Paniagua
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integral de Gestión		Código: FO-CE-01/06
		Paraguayí TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Versión: 01
	INFORME FINAL N° 18		

2. OBJETIVOS

Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de las documentaciones y procedimientos realizados en el Nivel 200 – Servicios No Personales, OG 244 Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del Ejercicio Fiscal 2023.

3. ALCANCE

El informe es el resultado, exclusivamente de la verificación de los documentos, remitidos por Expediente VMAF N° 1.449/2023 a través del Memorándum DA N° 100/2023 y Memorándum DA/DT N° 049/2023 mediante el cual se recibe las Planillas de Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del 2023 con sus respaldos y Expediente VMAF N° 1.542 a través del Memorándum DF N° 539/2023 y DRC N° 049/2023 correspondiente a la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 244– Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte del mes de junio del Ejercicio Fiscal 2023, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

Expediente VMAF N° 1984/2023 a través del Memorándum DA N° 14/2023 y Memorándum DA/DT N° 095/2023, por el cual se remite el descargo de la Comunicación de Observación N° 09 referente a las Planillas de Mantenimiento y Reparación de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del ejercicio fiscal 2023.

El trabajo de auditoría se realizó en base a los procedimientos considerados en el Programa de Trabajo y 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 la Administración Financiera del Estado.

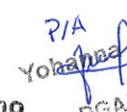
4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

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.





P/A  **Lic. Silvia Alejandra Tatavara**
 Auditora Senior
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

P/A  **Lic. Yvana Galeano**
 Auditora Sénior
 DGAI - MDS

P/A  **Lic. Yohana Norali Benitez**
 Directora General
 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.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	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;
- ✓ Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas" y su decreto reglamentario Decreto N° 21909/03.
- ✓ Ley N° 7.050/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023" y su Decreto Reglamentario N° 8.759/2023.
- ✓ Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social.
- ✓ 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);
- ✓ 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";
- ✓ Resolución MDS N° 139/2023 "Por la cual se dispone la implementación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Desarrollo Social bajo los requisitos de la Norma MECIP:2015 del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay"
- ✓ Resolución CGR N° 605/2022, 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 de control de la Contraloría General de República.
- ✓ Contrato abierto por montos - Plurianual 2021-2022-2023 para Servicio de Mantenimiento y Reparación de vehículos del Ministerio de Desarrollo Social MDS/1304/2021.
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

PAJ...
Auditor Junior

Silvia Teavera
Auditor Senior

Yvana Galeano
Auditora Senior

Yohanna Paniagua
Auditor Senior

Yohanna Norali Benítez
Directora General



Visión: "Somos la Institución que genera 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".

	Sistema Integral de Gestión	
		Código: FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión: 01

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en verificar que los documentos remitidos por Expediente VMAF N° 1.449 a través del Memorándum DA N° 100/2023 y Memorándum DA/DT N° 049/2023, por el cual remiten planilla de Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del Ejercicio Fiscal 2023 y Expediente VMAF N° 1542 y Memorándum DF N° 539/2023 y DRC N° 049/2023 por el cual se remite la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 244– Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte, del Ejercicio Fiscal 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes. A continuación, se detalla en el siguiente cuadro:

Mantenimiento y/o Reparaciones Menores de Vehículos 2023					
MES DE ABRIL					
N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	FACTURA N°	MONTO G
1	MITSUBISHI TRITON	EAJ 552	073/2023	001-002-0015299	4.740.994
2	MITSUBISHI TRITON	EAJ 554	068/2023	001-002-0015300	10.399.298
3	MITSUBISHI TRITON	EAJ 871	072/2023	001-002-0015287	1.236.666
4	MITSUBISHI TRITON	EAJ 872	062/2023	001-002-0015292	5.110.033
5	MITSUBISHI TRITON	EAJ 875	071/2023	001-002-0015288	1.761.514
6	MITSUBISHI TRITON	EAJ 875	077/2023	001-002-0015295	7.165.365
7	FORD RANGER	EAE 564	076/2023	001-002-0015294	8.577.010
8	TOYOTA HILUX	EAF 706	075/2023	001-002-0015293	3.052.467
9	CHEVROLET S10	BKP 364	066/2023	001-002-0015285	5.134.963
10	NISSAN NAVARA	BUF 906	104-2023	001-002-00154424	8.087.749
11	KIA PREGGIO	EAD 270	069-2023	001-002-0015301	6.243.424
12	MITSUBISHI TRITON	EAK 078	074/2023	001-002-0015298	728.279
13	HYUNDAI	HAO 640	064/2023	001-002-0015284	1.168.117
TOTAL					63.405.879

PAZ
Auditor General
Institución - MDS

Yvana Galeano
Auditora Senior
MDS

Yvana Norali Benítez
Auditora Senior
MDS

Visión: "Somos la institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".
Este documento, tanto en formato digital como impreso, a falta 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".

	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

MES DE MAYO 2023					
N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	N° DE FACTURA	MONTO G
1	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 552	093/2023	001-002-0015442	1.236.666
2	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	085/2023	001-002-0015434	2.815.205
3	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	109/2023	001-002-0015446	14.548.435
4	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 554	113/2023	001-002-0015449	583.587
5	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 554	079/2023	001-002-0015669	4.916.402
6	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 556	088/2023	001-002-0015655	3.298.661
7	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 871	110/2023	001-002-0015463	1.973.412
8	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 872	087/2023	001-002-0015433	1.236.666
9	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 873	092/2023	001-002-0015441	1.856.331
10	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 875	105/2023	001-002-0015445	5.071.306
11	MINIBUS MITSUBISHI TRITON	EAJ 878	096/2023	001-002-0015432	1.236.666
12	CHEVROLET S10	BKP 364	100/2023	001-002-0015444	5.914.436
13	NISSAN FRONTIER	BSK 024	091-2023	001-002-0015454	9.274.450
14	NISSAN NAVARA	BUF 906	104-2023	001-002-00154424	2.413.586
15	KIA PREGGIO	EAD 270	069-2023	001-002-0015301	668.191
16	SSANG YONG REXTON	BEF 047	096-2022	001-002-0013564	2.553.027
17	FORD RANGER	BEJ 083	098-2023	001-002-0015431	1.362.645

P/A
Hugo Zarza
Auditor Junior
Dirección Gral. de Auditoría Interna
Institucional - MDS

[Signature]
Lic. Silvana Carrillo Talavera
Auditora Senior
DGAI - MDS

[Signature]
Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

P/A
[Signature]
Yohanna Paniagua
DGAI - MDS

[Signature]
Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

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

 	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	N° DE FACTURA	MONTO G
18	MERCEDES BENZ 710	AKL 991	094-2023	001-002-0015443	3.818.608
19	MAHINDRA PICK UP	OAK 585	090-2023	001-002-0015439	20.843.956
20	MAHINDRA PICK UP	OAK 584	084-2023	001-002-0015438	1.315.449
21	ISUZU NPR 71 K22	BHY 563	097-2023	001-002-0015428	3.192.712
22	NISSAN PATROL	BPF 549	106-2023	001-002-0015427	1.548.291
23	MITSUBISHI TRITON	EAK 078	083/2023	001-002-00154436	5.228.448
24	MITSUBISHI TRITON	EAK 078	099/2023	001-002-0015447	583.587
25	MITSUBISHI TRITON	EAK 076	107/2023	001-002-0015450	19.054.885
26	MITSUBISHI TRITON	EAK 076	108/2023	001-002-0015451	10.365.165
27	HYUNDAI	HAO 640	095/2023	001-002-0015430	6.527.442
28	TOYOTA	EAK 146	082/2023	001-002-0015423	1.360.408
29	TOYOTA	EAK 146	102/2023	001-002-0015426	2.085.595
30	HYUNDAI	HAO 641	078/2023	001-002-0015435	1.168.117
31	TOYOTA	EAK 165	081/2023	001-002-0015437	6.623.154
32	MITSUBISHI TRITON	EAK 074	070/2023	001-002-0015297	1.236.666
33	MITSUBISHI TRITON	EAK 074	103/2023	001-002-0015425	1.649.332
34	MITSUBISHI TRITON	EAK 075	101/2023	001-002-0015429	583.587
35	MITSUBISHI TRITON	EAK 075	111/2023	001-002-0015452	1.236.666
TOTAL					149.381.740

P/A
 Lic. Augusto Tarza
 Auditor Jefe
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

P/A
 Lic. Yohana Galeano
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

P/A
 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 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.

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



Sistema Integral de Gestión



Código: FO-CE-01/06



INFORME FINAL N° 18

Versión: 01

MES DE JUNIO					
N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	N° DE FACTURA	MONTO G
1	MITSUBISHI TRITON	EAJ 552	120/2023	001-002-0015665	1.724.120
2	MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	123/2023	001-002-0015664	2.963.450
3	MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	129/2023	001-002-0015661	3.244.806
4	MITSUBISHI TRITON	EAJ 556	131/2023	001-002-0015656	1.724.120
5	MITSUBISHI TRITON	EAJ 871	132/2023	001-002-0015824	3.793.682
6	MITSUBISHI TRITON	EAJ 872	115/2023	001-002-0015663	3.359.653
7	MITSUBISHI TRITON	EAJ 872	126/2023	001-002-0015657	12.625.314
8	MITSUBISHI TRITON	EAJ 878	133/2023	001-002-0015806	1.236.666
9	MITSUBISHI TRITON	EAK 073	124/2023	001-002-0015658	1.236.666
10	NISSAN NAVARA	BUF 906	104-2023	001-002-00154424	605.868
11	MITSUBISHI TRITON	EAK 078	118/2023	001-002-0015667	2.136.785
12	TOYOTA	EAK 165	121/2023	001-002-0015668	1.672.929
13	MITSUBISHI TRITON	EAK 075	125/2023	001-002-001659	1.236.666
14	MITSUBISHI TRITON	EAK 077	119/2023	001-002-0015662	7.456.051
TOTAL G.					45.016.776

P/A
Hugo Zaccaro
Auditor Junior
Dirección Gral. de Auditoría Interna
Institucional - MDS

P/A
Lic. Yvana Galea
Auditora Senior Yohana Paniagua
DGAI - MDS

P/A
Lic. Silvia Anarilla Yalavera
Auditora Senior
DGAI - MDS

P/A
Lic. Yohana Norah Benítez
Directora General
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.

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

	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

Por Memorándum DGAI N° 046/2023 de fecha 11/10/2023 se solicita la provisión de Rendición de cuentas de las siguientes obligaciones, correspondiente al rubro 244 Mantenimiento y Reparaciones menores de equipos de transporte, de junio 2023, a fin de verificar la correspondencia de los mismos conforme a la Reglamentación vigente:

OBLIGACION N°	MES	FECHA	MONTO ¢
13.474	JUNIO	30/06/2023	6.623.154
13.477		30/06/2023	5.228.448
13.480		30/06/2023	20.843.956
13.483		30/06/2023	9.274.450
13.486		30/06/2023	6.627.442
13.498		30/06/2023	19.054.885
13.500		30/06/2023	10.365.165
13.501		30/06/2023	14.548.435
Total G.			92.565.935

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES:

En base a la documentaciones verificadas en virtud al Expediente VMAF N° 1.449 a través del Memorándum DA N° 100/2023 y Memorándum DA/DT N° 049/2023, mediante el cual se recibe en esta dependencia las Planillas de Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses abril, mayo y junio del 2023 con sus respaldos y Expediente VMAF N° 1.542 a través del Memorándum DF N° 539/2023 y DRC N° 049/2023 correspondiente a la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 244– Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte del mes de junio del Ejercicio Fiscal 2023, esta Auditoría emitió la Comunicación de Observación N° 09 con las siguientes observaciones:

PIA
Lcda. Zarza
Auditor Junior
Dirección Gral. de Auditoría Interna
Institucional - MDS

PIA
Lcda. Silvia Armatilla Yalavar
Auditora Senior
DGAI - MDS

PIA
Lcda. Yvana Gaetano
Auditora Senior
DGAI - MDS

PIA
Yohanna Paniagua
DGAI - MDS

PIA
Lcda. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

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

	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

OBSERVACION N° 1: VEHICULOS DEL MDS COMISIONADOS EN LA MISMA FECHA QUE SE ENCONTRABAN EN SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y/O REPARACIÓN

En base a las verificaciones realizadas las documentaciones de respaldo, se constató la coincidencia en fecha de realización de servicio de mantenimiento y/o reparación de vehículos y comisionamiento de trabajo, según Planilla de Control de envío de vehículos al taller autorizado, por un total de ₡ 12.484.893 (guaraníes doce millones cuatrocientos ochenta y cuatro mil ochocientos noventa y cuatro), a continuación, se detalla en el siguiente cuadro:

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y/O REPARACIÓN					COMISIONAMIENTO SEGÚN PLANILLA DE CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TM DE COMBUSTIBLES P/ VEHÍCULOS TERRESTRES 2023				
Vehículo	Informe Técnico y Orden de servicio	Monto ₡ Factura	Fecha Ingreso al Taller	Fecha salida del Taller	Orden de Trabajo	Fecha salida	Fecha retorno	Trabajos a realizar	Fechas de carga de combustible
HINO EAK 146	102/2023	2.085.595	19/05/2023	19/05/2023	14.060	16/05/2023	20/05/2023	Jornada de entrega de víveres a organizaciones transitorias en el Dpto. de San Pedro.	17/05/23 19/05/23 20/05/23
Mitsubishi Triton EAJ 554	068/2023	10.399.298	14/04/2023	18/04/2023	13.916	17/04/2023	22/04/2023	Traslado de funcionarios al Dpto. de Boquerón	17/04/2023 18/04/2023 19/04/2023 21/04/2023 22/04/2023
TOTAL G.		12.484.893							

P/A
Jugo Zarze
 Auditor Junior
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

Julia
Silvia Anselita Talavera
 Auditora Senior
 MDS - MDS

Yvana
Lic. Yvana Garayzarina Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

P/A
Julia

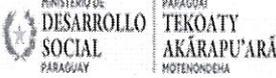
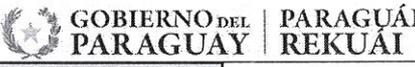
DGAI - MDS

Yoliana
Lic. Yoliana Norzli Benítez
 Directora General
 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.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

Para mayor ilustración se presenta Informe Técnico y Orden de Trabajo:

Vehículo Toyota Hino Chapa EAK 146:



Ministerio de
DESARROLLO SOCIAL

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Informe Técnico N° 102
Chapa: EAK 146

Vehículo: HINO 1017
 Proveedor: GILCOPAR S.R.L.
 Orden de Servicio para Mantenimiento o Reparación N°: 102/2023

Fecha de Entrada al taller: 19/05/2023
Fecha de Salida del taller: 19/05/2023

Hora/s o día/s en el taller: 1
Servicio de Mantenimiento:

- CAMBIO DE ACEBITE MOTOR
- CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE
- CAMBIO DE FILTRO DE COMBUSTIBLE
- CAMBIO DE FILTRO DE AIRE
- CAMBIO DE ACEBITE CAJA
- CAMBIO DE ACEBITE DIFERENCIAL
- MABNO. DE OBRA POR HORA

Reparación:

00003.

Certifico que los servicios de Mantenimiento/s o Reparación/es antes descrito/s sido realizado/s en tiempo y forma.

Observaciones:


 Jefe/a del Dpto. de Transporte


 Técnico de Mantenimiento
 Dpto. de Transporte

P/A
 Hugo Zarza
 Auditor Senior
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

P/A
 Lic. Yvana Galeano
 Auditora Senior
 DGAIH - MDS

P/A
 Yohana Paniagua
 DGAIH - MDS

P/A
 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAIH - 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.

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

	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01


Ministerio de DESARROLLO SOCIAL

TETA REKUAI GOBIERNO NACIONAL
Paraguay de la gente

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 Mariscal López: esq./ Cnel.-Pampliega - Ciudad de Fdo. De la Mora, Zona Norte
 Departamento Central - Paraguay, Teléfono: 678 453
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA - DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

N° 0014060

ORDEN DE TRABAJO

Ordinario
 Extraordinario

Vehículo Tipo: Camión Chapa: 59L-106 N° de Orden Asignado: 41

Marca y Modelo: DAEWOO R.A.S.P.N°: A-0000678 Área Asignada: DHSE

Conductor Autorizado: DR. WILSON DA SILVA

Días estimados de la Misión: Desde el 16/05/2023 Hasta el 20/05/2023

Horas estimados de la Misión: Desde las 10:00 Hs Hasta las 17:59 Hs.

Km. De salida: 100 Km. De vuelta: 142-100

Km. Estimado de recorrido: 178 km. Real Recorrido: 178

Consumo estimado x 100 km. Lts: 12

TRABAJOS A REALIZAR: REVISIÓN DE DOCUMENTOS DE LA INSTITUCIÓN
EN SU OFICINA DE TRABAJO, SEGUN LO TENDRÁ
CONVENIENTE, EN EL DEPARTAMENTO

Fecha: 16/05/2023

Responsable del Área del que fue Asignado el Automotor:

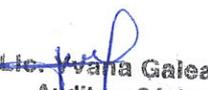


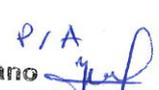
 Nelson Sebastián Paredes
 Jefe de Transporte

Dirección General de Auditoría Institucional - MDS
 Av. de los Dorados Intersección Cam. Ruta 0720010 - B. Boicorá Caballero Nº 1497 y Teniente Juan Alcorta - Cel.: (0981) 724 650 - (0985) 314 400
 Email: Generalauditoria@gmail.com - Web: www.mds.gov.py - 0113451/0019460 - Químico - XI-2022


 Hugo Zarza
 Auditor Senior
 Dirección General de Auditoría Institucional - MDS


 Lic. Silvia Antonia Talavera
 Auditora Senior


 Lic. Yvana Galeano
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Yohana Paniagua
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS


 REPUBLICA DEL PARAGUAY
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA 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".			
	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

Vehículo Mitsubishi Triton Chapa EAJ 554:

Informe Técnico N° 068

Vehículo: MITSUBISHI TRITON Chapa: EAJ 554

Proceder: GILCOPAR S.R.L.

Orden de Servicio para Mantenimiento o Reparación N°: 068/2023

Fecha de Entrada al taller: 14/04/2023

Fecha de Salida del taller: 18/04/2023

Horas o días en el taller: 3

Servicio de Mantenimiento:

- CAMBIO DE FILTRO DE AIRE
- CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE
- CAMBIO DE FILTRO DE COMBUSTIBLE
- CAMBIO DE ACEITE MOTOR
- CAMBIO DE ACEITE CAJA
- CAMBIO DE ACEITE DIFERENCIAL DELANTERO
- CAMBIO DE ACEITE CAJA REDUCTORA
- CAMBIO DE ACEITE DIFERENCIAL TRASERO
- MANO DE OBRA POR HORA

Reparación:

- ALINEACION DE RUEDAS
- BALANCEO DE RUEDAS
- CAMBIO DE RULEMAN DE MASA
- CAMBIO DE MUÑEQUIN
- CAMBIO DE ROTULA
- CAMBIO DE BIELETAS ESTABILIZADOR
- REPARACION DE CREMALLERA
- ACEITE DE DIRECCION
- MANO DE OBRA POR HORA

Certifico que los servicios de Mantenimiento/s o Reparación/es antes descripto/s, ha/n sido realizado/s en tiempo y forma.

Observaciones:


 Nelson González Páez
 Jefe/a del Depto. de Transportes
 Ministerio de Desarrollo Social


 Carlos Coronel
 Técnico de Mantenimiento
 Depto. de Transportes MDS


 Ana Larza
 Auditora Jefe
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS


 Silvia Amarilla Talavera
 Auditora Senior
 DGAII - MDS


 Yvana Galbano
 Auditora Senior
 DGAII - MDS


 Yohanna Paniagua
 DGAII - MDS

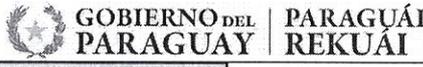

 Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAII - MDS



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.

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

	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>		
		Código: FO-CE-01/06	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01



SOCIAL

REKUAÍ
GUBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Mariscal López esq./ Cnel.-Pampilega - Ciudad de Fdo. De la Mora, Zona Norte
Departamento Central - Paraguay, Teléfono: 678 453
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA - DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

N° 0013916

ORDEN DE TRABAJO

Ordinario Extraordinario

Vehículo Tipo: CTA Chapa: END 584 N° de Orden Asignado: -20-

Marca y Modelo: TRATON R.A.S.P.N°: A-0000529 Área Asignada: TEKOPOLA

Conductor Autorizado: JUAN CARLOS CORONEI

Días estimados de la Misión: Desde el 17/04/23 Hasta el 22/04/23

Horas estimados de la Misión: Desde las 00:00 Hs. Hasta las 23:59 Hs.

Km. De salida 320720 Km. De vuelta: 322934

Km. Estimado de recorrido: _____ km. Real Recorrido: 22114

Consumo estimado x 100 km. Lts: 24-

TRABAJOS A REALIZAR: Traslado de funcionarios de la Institución por el Dpto de Boquerón según Id 7502. Pasajeros: Víctor García, Francisco Coceres.

Fecha: 17/04/2023



Responsable del Área del que fue Asignado el Automotor

Roberto González Páez
Jefe de Departamento de Transporte

Gráfica J. Luis - de Tito Dantán Ibarrola Cano. - Ruc: 5720010 - 6 - Borilacio Caballero N° 1407 y Toniente Juan Alcorta - Cel.: (0981) 724.684
E-mail: Graficajluispy@gmail.com - Hib. N° 2227 - 100 Tal. 60 x 3 - 6013451/0018400 - Guainíaco - XII-2022

PA...
Auditor Junior
Dirección Gral. de Auditoría
Institucional - MDS

Silvia...
Auditora Senior
MDS

Yvana Galeano
Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Yohana Norali Benítez
Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integral de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18		Versión: 01

Descargo Presentado

El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorandum DA/DT N° 095/2023 presenta el siguiente descargo:

"El móvil EAK 146 que tuvo un comisionamiento hasta el 20/05/2023, el cual llevo ya ha su kilometraje para mantenimiento preventivo, en el que se procedió a solicitar el presupuesto el día 19/05/2023, previendo dicho trabajo para su realización en fecha 20/05/2023 que es el día sábado para así tener listo el móvil para su próxima misión, se espera la comprensión del caso mencionado.

En relación al móvil EAJ 554 se aclara que por un error involuntario de tipeo se puso la fecha del 18/04/2023 debiendo de ser el 17/04/2023, que el móvil se retiró por la mañana para su misión que fue a partir del mediodía".

Evaluación de descargo

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte **no se regulariza la observación N° 01**, ya que este equipo auditor no visualiza las documentaciones que respalden lo expuesto por el Departamento de Transporte en relación al móvil EAK 146. Exceptuando el caso del móvil EAJ 554 debido a la presentación de copia simple del informe técnico N° 068 con fecha 17/04/23 de salida del taller.

OBSERVACION N° 2: FALTA DE DOCUMENTACION DE RESPALDO

De acuerdo a las verificaciones realizadas al legajo de Mantenimiento y/o reparaciones menores de vehículos, no se visualiza la factura correspondiente al pago por los servicios de reparación (transferencia, mano de obra por hora, cambio de amortiguador delantero y mano de obra por hora) del vehículo **Nissan Navara** con chapa **BUF 906**, realizado en el mes de abril del 2023, por un total de ₡ 8.087.749 (guaraníes ocho millones ochenta y siete mil setecientos cuarenta y nueve). Según detalle en el siguiente cuadro:

Hugo Zarza
Auditor Senior
Institucional - MDS

Lic. Silvana Alfaro Talavera
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Ivana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

P/A
Yohana Paniagua
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

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

	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

Vehículo	N° Orden de Servicio e Informe Técnico	Fecha de Emisión	N° de Factura	Fecha de Emisión	Monto ¢
Nissan Navara BUF 906	065/2023	04/04/2023	001-002-0015296	11/05/2023	8.087.749

*Datos extraídos de la planilla de Control de envío de vehículos al taller autorizado, proveídos por el Dpto. de Transporte.

Descargo Presentado

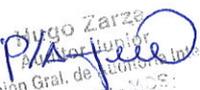
El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DA/DT N° 095/2023 presenta el siguiente descargo:

"Por una falta de atención en el momento de agregar los documentos en el legajo de mantenimientos y reparación de vehículos se omitió de agregar la factura correspondiente al vehículo Nissan Navara BUF 906"

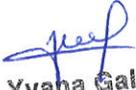
Para subsanar dicha situación procedimos a hacer copia de la factura correspondiente a dicho documento anexándolo al legajo".

Evaluación de descargo

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte se visualiza copia de la factura N° 001-002-0015296, correspondiente al vehículo Nissan Navara BUF 906, por tanto, **se regulariza la observación N° 2.**


Hugo Zarza
Auditor Superior
Dirección Gral. de Atención al Ciudadano
Institucional - MDS


Lic. Silvia Amarilla Yalvarez
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

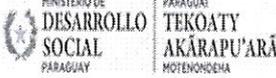
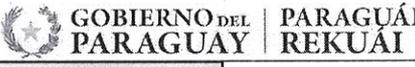

P/A
Yohanna Paniagua
DGAI - MDS


Lic. Yohana Nora Benítez
Directora General
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.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

OBSERVACION N° 3: PROCEDIMIENTO OPERATIVO Y REGISTROS APLICABLES NO APROBADOS

De acuerdo a la verificación documental realizada se evidencia la falta de procedimiento operativo en el que se establezcan las tareas, actividades, registros aplicables y los responsables del proceso Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos del Ministerio de Desarrollo Social. Por tanto, las Planillas de Control de envío de vehículos al Taller autorizado de los meses abril, mayo y junio del 2023, remitidas por el Departamento de Transporte no se encuentran aprobadas.

Es importante mencionar que en el periodo auditado se encontraba vigente la Resolución MDS N° 139/2023 "Por la cual se dispone la implementación del Sistema de Control Interno del Ministerio de Desarrollo Social bajo los requisitos de la Norma MECIP:2015 del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay, y se abroga la Resolución MDS N° 394/2021" y actualizada a la fecha del presente informe en la Resolución MDS N° 026/2023 "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social, se abroga la Resolución MDS N° 139/2023, y todas las disposiciones contrarias a la presente".

A modo de ejemplo se presenta la Planilla de Control de envío de vehículos:

P/A

Hugo Zarza
 Auditor Junior
 Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

te

Lic. Silvia Amanilla Talavera
 Auditora Senior
 DCAI - MDS

jeep

Lic. Yvana Galeano
 Auditora Senior
 DCAI - MDS

P/A

Yohana Paniagua
 DCAI - MDS

Benitez

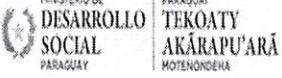
Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DCAI - MDS



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.

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

	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

GOBIERNO DEL PARAGUAY
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
 DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE - SECCIÓN TALLERES
 PLANILLA DE CONTROL DE ENVÍO DE VEHÍCULOS AL TALLER AUTORIZADO

TALLER AUTORIZADO: SOLEPAR S.R.L.
 TIPO DE VEHICULO: CAMIONETA
 MARCA: CHEVROLET
 MODELO: S10
 CHAPA: BRP 354

ID N°: 42703
 CONTRATO N°: MDS023021
 MONTO DEL CONTRATO: 2.303.000.000
 MONTO UTILIZADO HOY: 11.831.267
 % DEL PRESUPUESTO: 0,51362186

N°	DESCRIPCIÓN DEL PEDIDO SEGÚN NOTA DE PRESUPUESTO	NOTIFICACIÓN			PRESUPUESTO			EJECUCIÓN			FACTURACIÓN				
		FECHA DE EMISIÓN DE TRANSPORTE	N° DE MEMO DE DAT	FECHA DE RECEPCIÓN EN EL TALLER	FECHA DE SALIDA DEL TALLER	KM DE INGRESO	N° DE PRESUPUESTO	FECHA DE EMISIÓN	N° ORDEN DE SERVICIO	FECHA DE EMISIÓN-ORDEN DE SERVICIO	N° INFORME TÉCNICO	FECHA DE EMISIÓN-INFORME TÉCNICO	N° DE FACTURA	FECHA DE EMISIÓN	MONTO
1	"CAMBIO DE BATERIA" "MANO DE OBRERA POR HORA" "CAMBIO DE FILTRO DE AIRE" "CAMBIO DE ACEITE" "CAMBIO DE FILTRO DE COMBUSTIBLE" "CAMBIO DE ACEITE MOTOR (POR LITRO)" "MANO DE OBRERA POR HORA" "CAMBIO CORREA DE VENTILADOR" "CAMBIO DE DISCO DE FRENO" "CAMBIO DE CILINDRO DE INIECCIÓN" "REPARACIÓN DE TRANSMISIÓN" "CAMBIO DE PASTILLA DE FRENO" "CAMBIO DE BARRA DE FRENO" "MANO DE OBRERA POR HORA"	11/04/2023	133-2023	17/04/2023	17/04/2023	250.356	14-308	11/04/2023	079-2023	11/04/2023	058-2023	13/04/2023	001-002 001-002	23/05/2023	605.888
2	"CAMBIO DE ACEITE MOTOR (POR LITRO)" "CAMBIO DE FILTRO DE AIRE" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE CONFERENCIAL" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE (POR LITRO)" "CAMBIO FILTRO DE ACEITE" "CAMBIO FILTRO DE COMBUSTIBLE" "CAMBIO CORREA DE BOMBA Y OTRAS" "CAMBIO DE BULBOS" "MANO DE OBRERA POR HORA" "SERVICIO ESTÁTICO" "REPARACIÓN DE RUEDADOR" "CAMBIO DE BARRA DE AGUA" "MANO DE OBRERA POR HORA"	11/04/2023	115-023	11/04/2023	11/04/2023	258-402	17-107	11/04/2023	086-2023	11/04/2023	095-2023	13/04/2023	001-002 001-002	14/05/2023	5.134.893
3	"CAMBIO DE ACEITE MOTOR (POR LITRO)" "CAMBIO DE FILTRO DE AIRE" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE CONFERENCIAL" "CAMBIO O CONTROL DE ACEITE (POR LITRO)" "CAMBIO FILTRO DE ACEITE" "CAMBIO FILTRO DE COMBUSTIBLE" "CAMBIO CORREA DE BOMBA Y OTRAS" "CAMBIO DE BULBOS" "MANO DE OBRERA POR HORA" "SERVICIO ESTÁTICO" "REPARACIÓN DE RUEDADOR" "CAMBIO DE BARRA DE AGUA" "MANO DE OBRERA POR HORA"	16/05/2023	184-2023	16/05/2023	16/05/2023	201.964	17-635	16/05/2023	100-2023	16/05/2023	100-2023	16/05/2023	001-002 001-002	15/06/2023	5.574.438

0000544

[Handwritten signature]

Descargo Presentado

El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorandum DA/DT N° 095/2023 presenta el siguiente descargo: "Se realizó un procedimiento interno creado como modo más detallado de los vehículos y se omitió la realización del procedimiento operativo en dicha ficha técnica aprobada por el MDS, el cual ya se encuentra sin validez actualmente, de igual manera se detalló en dicha planilla todo lo que se solicitó".

P/A *[Handwritten]*
 Auditora Senior *[Handwritten]*
 Lic. Yvana Galeano *[Handwritten]* Panigua
 Lic. Yohana Norjli Benítez *[Handwritten]*
 Este documento, tanto en formato digital como impreso, tiene validez legal y es confiable. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

Y como modo de recomendación se estaría solicitando trabajar con el equipo de fortalecimiento para la aplicación de un nuevo procedimiento operativo para la dependencia de transporte para mantenimiento y reparación de vehículos específicamente".

Evaluación de descargo

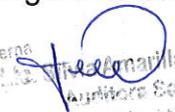
En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte, **no se regulariza la observación N° 3**, debido a que actualmente a nivel institucional no se cuenta con procedimiento operativo y registros aplicables actualizados, referente a mantenimiento de vehículos.

8. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a los resultados obtenidos en virtud a las verificaciones realizadas a las documentaciones presentadas como respaldo al descargo a la Comunicación de Observación N° 09, a las Planillas de Mantenimiento y Reparación de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del ejercicio fiscal 2023., recibidos mediante el Expediente VMAF N° 1.449/2023 a través del Memorándum DA N° 100/2023 y DA/DT N° 049/2023 y Expediente VMAF N° 1.542/2023 con los Memorándum DF N° 539/2023 y DRC N° 049/2023- Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 244- Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte, del mes de junio del Ejercicio Fiscal 2023, presenta deficiencias en el Sistema de Control Interno, expuesto en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones

N° 1: Vehículos del MDS Comisionados en la misma fecha que se encontraban en Servicio de Mantenimiento y/o Reparación

Se constató la coincidencia en fecha de realización de servicio de mantenimiento y/o reparación de vehículos y comisionamiento de trabajo, según Planilla de Control de envío de vehículos al taller autorizado, por un total de ₡ 2.085.595 (guaraníes dos millones ochenta y cinco mil quinientos noventa y cinco), a continuación, se detalla en el siguiente cuadro:




Dirección Gral. de Auditoría Interna
 Institucional - MDS

Lic. Yvana Gaicano
 Auditora Senior
 DGAIH - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAIH - 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.

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

	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y/O REPARACIÓN					COMISIONAMIENTO SEGÚN PLANILLA DE CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TM DE COMBUSTIBLES P/ VEHÍCULOS TERRESTRES 2023				
Vehículo	Informe Técnico y Orden de servicio	Monto \$ Factura	Fecha Ingreso al Taller	Fecha salida del Taller	Orden de Trabajo	Fecha salida	Fecha retorno	Trabajos a realizar	Fechas de carga de combustible
HINO EAK 146	102/2023	2.085.595	19/05/2023	19/05/2023	14.060	16/05/2023	20/05/2023	Jornada de entrega de víveres a organizaciones transitorias en el Dpto. de San Pedro.	17/05/23 19/05/23 20/05/23
TOTAL G.		2.085.595							

N° 3: Procedimiento Operativo y Registros Aplicables no Aprobados

Se evidencia la falta de procedimiento operativo en el que se establezcan las tareas, actividades, registros aplicables y los responsables del proceso Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos del Ministerio de Desarrollo Social. Por tanto, las Planillas de Control de envío de vehículos al Taller autorizado de los meses abril, mayo y junio del 2023, remitidas por el Departamento de Transporte no se encuentran aprobadas.

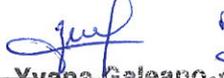
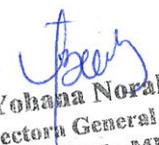
9. RECOMENDACIÓN

Se recomienda al Viceministerio de Administración y Finanzas – Dirección Administrativa – Departamento de Transporte, en coordinación con las instancias pertinentes realizar las gestiones necesarias para fortalecer el Sistema de Control Interno, a fin de controlar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en las Reglamentaciones vigentes y determinar el grado de responsabilidad en el uso de recursos del Ministerio de Desarrollo Social.

Actualizar los procedimientos operativos en el que se establezcan las tareas, actividades, registros aplicables y los responsables del proceso Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos del Ministerio de Desarrollo Social.

Además, en base a las observaciones señaladas se recomienda:





Lic. Yvana Galeano
 Auditora General de Planificación y Control de Gastos
Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General de Auditoría Interna e Integridad Institucional - 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 e 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".			
 	Sistema Integral de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 18	Versión:	01

N° 1: Vehículos del MDS Comisionados en la misma fecha que se encontraban en Servicio de Mantenimiento y/o Reparación

- Establecer mecanismos de control eficientes para la elaboración de Planilla de Control de envío de vehículos al taller autorizado, de manera a cumplir en tiempo y forma con las reglamentaciones vigentes.

N° 3: Procedimiento Operativo y Registros Aplicables no Aprobados

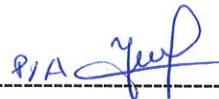
- Incorporar y/o actualizar procedimiento operativo en el que se establezcan las tareas, actividades, registros aplicables y los responsables del proceso en lo que respecta a Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos

Además, se solicita 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



Hugo Zarza
Auditora Junior



Abg. Yohana Paniagua
Auditora Junior



Lic. Yvana Galeano
Auditor Sénior



Lic. Silvia Amarilla
Auditora Sénior





Lic. Yohana Norali Benítez
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.

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Institución: Ministerio de Desarrollo Social
 Máxima Autoridad: Lic. Tadeo Rojas
 Auditora Interna: Lic. Yohana Norali Benítez
 Correo electrónico: ybenitez@mds.gov.py
 Teléfono: 729-5100

Informe N°		Fecha	Resolución /Orden de trabajo	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas		
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio (6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable (7.1) Responsable Directo (7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión
1	H	Vehículos del MDS Comisionados en la misma fecha que se encuentran en Servicio de Mantenimiento y/o Reparación	Establecer mecanismos de control eficientes para la elaboración de Planilla de Control de envío de vehículos al taller autorizado, de manera a cumplir en tiempo y forma con las reglamentaciones vigentes.	Encargo DGAI N° 16	Meses de Abril, Mayo y Junio del Ejercicio Fiscal 2023	Auditoría de Gestión	Verificación de las documentaciones y procedimientos realizados en el nivel 200 - Servicios No Personales, OG 244 Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses de abril, mayo y junio del Ejercicio Fiscal 2023.	
3	H	Procedimiento Operativo y Registros Aplicables no Aprobados	Incorporar y/o actualizar procedimiento operativo en el que se establezcan las tareas, actividades, registros aplicables y los responsables del proceso en lo que respecta a Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos					

Elaborado por: _____ Fecha: _____

Revisado por: _____ Fecha: _____

Aprobado por: _____ Fecha: _____



