

| | | | |
|---|---|---|--------------------|
| Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades". | | | |
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |
| | |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

| | |
|--------------------|---|
| Expediente: | Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 2430/2023 , a través del Memorándum DA N° 167/2023 y Memorándum DA/DT N° 181/2023 por la cual se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 14 referente a la Rendición de la Utilización de Combustible de Vehículos Terrestres correspondiente al mes de abril de 2023. |
| Referencia: | Planilla de Control - Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible para vehículos de la sede Central, correspondiente al mes de abril del ejercicio fiscal 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna DA-300 . |
| Fecha: | 18 de diciembre 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".

Acta de mesa de trabajo de fecha 26 de septiembre de 2023, en el cual el Equipo Auditor se trasladó al Departamento de Transporte y el mismo procede a la entrega de los legajos correspondientes al mes de Abril, Mayo y Junio.

Encargo DGAII N° 08 de fecha 09 de octubre del 2023, en que se designa realizar análisis y posterior emisión de Informe relacionados a la Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible por vehículos en la sede Central del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al mes de Abril de 2023, realizado a través de la Providencia N° 2430/2022 y Memorándum DA N° 167/2023.






Lic. Johana 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". | | | | |
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  | |
| | | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | | 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 la Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en vehículos terrestres de la sede Central del mes de Abril del Ejercicio Fiscal 2023 total de Gs. 142.166.056 (guaraníes ciento cuarenta y dos millones ciento sesenta y seis mil cincuenta y seis).**

3. ALCANCE

Ei Informe es el resultado, exclusivamente de la verificación documental de la rendición de Cuentas referente al uso de las Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos terrestres de la sede Central por un total de ¢ 142.166.056 (guaraníes ciento cuarenta y dos millones ciento sesenta y seis mil cincuenta y seis) correspondiente al mes de abril del Ejercicio Fiscal 2023, remitidos a esta dirección mediante Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 2430/2023, a través del Memorándum DA N° 167/2023 y Memorándum DA/DT N° 181/2023.

Expediente VMAF N° 2.797/2023 a través del Memorándum DA N° 202/2023 y Memorándum DA/DT N° 128/2023, por el cual se remite el descargo de la Comunicación de Observación N° 14 referente a las Planillas de Control de la Rendición de Cuentas de Uso de Combustible Vehículos Terrestres del mes de abril 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 Auditoria 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 Auditoria 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.





Lic. Johana 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". | | | |
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPUARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |
| | |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| INFORME FINAL N° 25 | | 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° 7050/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023" y su Decreto Reglamentario N° 8759/2023.
- Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la Secretaría 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 Secretaría de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social.
- Ley N° 1626/2000 "De la función pública"
- 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";
- Resolución N° 596/2017 "Por la cual se aprueba la guía de documentos de Rendición de Cuentas de la Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la Republica conforme a la Resolución CGR N° 653/2008 de la Contraloría General de la República".
- 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.





 Lic. Yohana Norah Benitez
 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".

| | | | |
|--|---|---|-------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | Versión: | 01 |

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cuantificar las Planillas de Control de Utilización de las Tarjetas Magnéticas para carga de combustible para vehículos terrestres de la sede Central correspondiente al mes de Abril del Ejercicio Fiscal 2023, recibidas en los Expedientes VMAF N° 2430/2022 a través de los Memorándum DA N° 167/2023, y verificar que cumplan con lo establecido en la Reglamentación respectivamente.

A continuación, se presenta un resumen de por vehículo del uso de combustible, correspondiente al mes de Abril:

| UTILIZACION DE COMBUSTIBLES DE VEHÍCULOS - SEDE CENTRAL | | | | | |
|---|---------|---------------------------|-----------------------|--------------|------------|
| MES DE ABRIL DEL 2023 | | | | | |
| Nº | Tarjeta | Vehículo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto \$ |
| 1 | 16544 | MITSUBISHI TRITON EAJ 552 | 844 | 6.000 | 8.963.119 |
| 2 | 16545 | MITSUBISHI TRITON EAJ 553 | 895 | 5.381 | 9.579.533 |
| 3 | 16542 | MITSUBISHI TRITON EAJ 554 | 870 | 5.927 | 9.204.653 |
| 4 | 27585 | MITSUBISHI TRITON EAJ 556 | 792 | 5.376 | 8.461.407 |
| 5 | 21642 | MITSUBISHI TRITON EAJ 871 | 998 | 7373 | 10.684.125 |
| 6 | 133 | MITSUBISHI TRITON EAJ 872 | 741 | 5.058 | 7.907.226 |
| 7 | 19021 | MITSUBISHI TRITON EAJ 873 | 642 | 2.778 | 6.780.350 |
| 8 | 19020 | MITSUBISHI TRITON EAJ 874 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 9 | 19022 | MITSUBISHI TRITON EAJ 875 | 1.006 | 6.747 | 10.737.526 |
| 10 | 30050 | MITSUBISHI TRITON EAJ 876 | 55 | 386 | 584.540 |
| 11 | 19023 | MITSUBISHI TRITON EAJ 878 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 12 | 26362 | MITSUBISHI TRITON EAK 073 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 13 | 26361 | MITSUBISHI TRITON EAK 074 | 570 | 3902 | 6043480 |
| 14 | 26366 | MITSUBISHI TRITON EAK 075 | 0 | 239 | 0 |
| 15 | 26365 | MITSUBISHI TRITON EAK 076 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 16 | 26364 | MITSUBISHI TRITON EAK 077 | 930 | 6.165 | 9.351.787 |
| 17 | 26363 | MITSUBISHI TRITON EAK 078 | 823 | 5.682 | 8.747.508 |
| 18 | 19117 | HYUNDAI H1 HAO 640 | 492 | 3.543 | 5.273.823 |
| 19 | 19118 | HYUNDAI H1HAO 641 | 781 | 6.434 | 8.271.494 |
| 20 | 23445 | HYUNDAI H1 HAO 642 | 74 | 1.307 | 682.475 |

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 o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.



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

| | | | | |
|--|---|--|---|--------------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  | |
| | | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| 21 | 37091 | CHEVROLET CAPTIVA BNB 983 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 22 | 135 | NISSAN NAVARA BUF 906 | 269 | 1.663 | 2.862.080 |
| 23 | 16703 | NISSAN PATROL BPF 549 | 460 | 4.181 | 4.893.387 |
| 24 | 15769 | MERCEDES BENZ AKL 991 | | 7 | |
| 25 | 15770 | ISUZU NPR BHY 563 | 343 | 1.468 | 3.648.745 |
| 26 | 30170 | HINO EAK 146 | 379 | 1.842 | 4.006.500 |
| 27 | 30171 | HINO EAK 165 | 288 | 1.502 | 3.049.920 |
| 28 | 59554 | AGRALE AAMO 953 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 29 | 59555 | MONTACARGAS GUDGOSSEN | 60 | 0 | 635.400 |
| 30 | 119 | MAHINDRA OAK 584 | 391 | 2.727 | 4.149.430 |
| 31 | 126 | KIA PREGGIO EAD 270 | 182 | 1.285 | 1.943.058 |
| Nº | Tarjeta | Vehículo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto ¢ |
| 32 | 333465 | FORD RANGER EAE 570 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 33 | 123 | FORD RANGER BEJ 083 | 206 | 1.504 | 2.186.000 |
| 34 | 33452 | REXTON SSANG YONG BEF 047 | SIN MOVIMIENTO | | |
| 35 | 37089 | TOYOTA HILUX EAF 706 | 334 | 3.008 | 3.518.490 |
| 36 | 121 | MAHINDRA OAK 585 | | | |
| TOTAL | | | 13.425 | 91.485 | 142.166.056 |

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

En base a las documentaciones verificadas en virtud al Expediente VMAF N° 2430/2023 remitido a través de los Memorándum DA N° 167/2023 y Memorándum DA/DT N° 181/2023, por el cual se remite las planillas de Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para carga de Combustible utilizado en Sede Central, por ¢ 137.881.991 (guaraníes ciento treinta y siete millones ochocientos ochenta y un mil novecientos noventa y uno), correspondiente al mes de Abril de 2023, este Equipo Auditor emitió la Comunicación de Observación N° 14 con las siguientes observaciones:

OBSERVACIÓN N° 1: FALTA DE FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES

De acuerdo a la verificación realizada de los documentos recibidos en esta Dirección, no se visualiza en la totalidad, los formularios de Entrega de Combustible para Vehículos Terrestres.

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 PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKĀRAPU'ARĀ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  |
| | | Código: | FO-CE-01/06 | |
| | | Informe FINAL N° 25 | Versión: | 01 |

Para mayor comprensión se expone el siguiente cuadro:

| Tarjeta | Vehículo | N° Chapa | Monto \$ |
|--------------|----------------------|----------|-------------------|
| 30050 | MITSUBISHI TRITON | EAJ 876 | 584.540 |
| 26361 | MITSUBISHI TRITON | EAK 074 | 6043480 |
| 26366 | MITSUBISHI TRITON | EAK 075 | 0 |
| 26364 | MITSUBISHI TRITON | EAK 077 | 9.351.787 |
| 26363 | MITSUBISHI TRITON | EAK 078 | 8.747.508 |
| 19117 | HYUNDAI H1 | HAO 640 | 5.273.823 |
| 19118 | HYUNDAI H1 | HAO 641 | 8.271.494 |
| 23445 | HYUNDAI H1 | HAO 642 | 682.475 |
| 135 | NISSAN NAVARA | BUF 906 | 2.862.080 |
| 16703 | NISSAN PATROL | BPF 549 | 4.893.387 |
| 15769 | MERCEDES BENZ | AKL 991 | 0 |
| 15770 | ISUZU NPR | BHY 563 | 3.648.745 |
| 30170 | HINO | EAK 146 | 4.006.500 |
| 30171 | HINO | EAK 165 | 3.049.920 |
| 59555 | MONTACARGAS GUDGOSEN | | 635.400 |
| 119 | MAHINDRA | OAK 584 | 4.149.430 |
| 126 | KIA PREGGIO | EAD 270 | 1.943.058 |
| 123 | FORD RANGER | BEJ 083 | 2.186.000 |
| 37089 | TOYOTA HILUX | EAF 706 | 3.518.490 |
| TOTAL | | | 69.848.117 |

Como se puede observar, de los 35 vehículos que presentaron la rendición de uso de tarjeta magnética para carga de combustible, 19 no cuentan con el Formulario de Entrega de Combustible, lo que representa el 54% sin la documentación requerida en el legajo.

Por lo expuesto, se evidencia el incumplimiento acerca de la presentación de documentos requeridos para solicitar la provisión y entrega de combustible según la **Resolución N° 586/2018**, señala en el **Art. N° 07** "Una vez asignado el vehículo y conductor/a por parte del Departamento de Transporte, para trasladar a los/as funcionarios/as de los Programas, Proyectos y otras Dependencias solicitantes de la Institución, el/la conductor/a desinado/a recibirá la tarjeta magnética, conforme al monto asignado en el Anexo I "Formulario de Entrega de Combustible para vehículos terrestres", es imperativo su presentación.

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 Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | 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° 138/2023 presenta el siguiente descargo: "En el periodo vigente ya no es posible realizar estos formularios, ya que la persona encargada de la jefatura y dirección de la fecha de los documentos faltantes, ya no están vinculados a la institución por ende las firmas correspondientes ya no podrán ser completadas".

Evaluación de Descargo:

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte, **no se regulariza la observación N° 01**, debido a que no se justificó la falta de 19 Formularios de Entrega de Combustible, dichos formularios son imprescindibles en el proceso de carga de combustible y es por eso que se mantiene la observación realizada por este Equipo Auditor.

OBSERVACIÓN N° 2: FALTA DE FIRMA EN LA AUTORIZACIÓN DE DOCUMENTOS DE RESPALDO

Mediante la verificación de los documentos que respaldan el legajo de la rendición de uso de tarjeta magnética para carga de combustible en el mes de abril/2023, remitidos a esta Dirección, se pudo identificar que los Formularios de Entrega de Combustible y los Tickets que comprueban la carga de combustible, no fueron firmados en su totalidad, por lo tanto, se evidencia debilidad en el Sistema de Control Interno por la Dependencia a cargo del proceso.

A- Ticket o comprobantes de carga de combustible emitidos por el proveedor:

Según el siguiente cuadro, se evidencian **tickets o comprobantes emitidos** sin la firma del conductor responsable, por un total de ₡ 4.622.908 (guaraníes cuatro millones seiscientos veintidós mil novecientos ocho), lo que equivale a un total de 436,12 litros de combustible, detallados a continuación:





Lic. Yohana Norah 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".

| | | | | | |
|--|---|-------------------------------------|--|---|--------------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  | |
| | | | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

| Nº TARJETA | VEHÍCULO | FECHA | Nº DE AUTORIZACIÓN | ORDEN DE TRABAJO | CANT LITROS | MONTO GS. |
|--------------|-----------------------|------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|
| 16703 | NISSAN PATROL BPF 549 | 05/04/2023 | 31926643 | 13863 | 65 | 688.350 |
| | | 12/04/2023 | 31997400 | 13880 | 31,57 | 338.798 |
| | | 25/04/2023 | 32163476 | 13948 | 64 | 677.760 |
| 37089 | HILUX EAF 706 | 10/04/2023 | 31959574 | 13882 | 47,5 | 503.000 |
| | | 18/04/2023 | 32077511 | 13882 | 51,94 | 550.000 |
| | | 20/04/2023 | 32108285 | 13882 | 65,16 | 690.000 |
| | | 26/04/2023 | 32179646 | 13947 | 49,1 | 520.000 |
| | | 28/04/2023 | 32208069 | 13947 | 61,85 | 655.000 |
| TOTAL | | | | | 436,12 | 4.622.908 |

Como se puede observar, el Vehículo Nissan Patrol utilizado en el mes de abril/2023, según los comprobantes y/o tickets ha realizado cargas de combustible en las fechas 05/04, 12/04 y 25/04, pero los mismos no fueron suscritos por los choferes. En similar situación se encuentra el Vehículo Toyota Hilux, chapa EAF 706. A continuación, se adjuntan muestras de las facturas no firmadas.




Lic. Yolana Norai 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".

| | | | | |
|--|--|-------------------------------------|--|---|
|  <p>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</p> | <p>PARAGUÁ TEKOATY AKÁRAPUARÁ MOTENONDEHA</p> | Sistema Integrado de Gestión | |  |
| | | | | Código: FO-CE-01/06 |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Versión: 01 |

EE.SS. PETROPAR
de
COMACC S.A.
R.U.C.: 80036203-4
Dir. Libertad y Laguna Grande
Fernando de La Mora - Py.
001-003-0000478

Cliente US: MINISTERIO DE DESARROLLO SOC
761.
Chofer US :
Vehículo US: NISSANO
Cod. Autorización: 32163476
CI / RUC : 80002675-6
Cliente : PETROLEOS PARAGUAYOS S.A.

Fecha Inicio Traslado: 25/04/2023 12:16

| Cant | Monta | Descripcion |
|------|---------|--------------|
| 64,0 | 677,760 | DYSEL HDARTE |

Totales

64,0 677,760

Atendido: Freddy Mesa
Sucursal: 01 COMACC S.A.
Turno: 11

Firma: }
Nro. CI: }
Conductores
Tarjeta Nro: 78258100000016703
Saldo Tarjeta: 6.089,547
Orden Autorizada por:
Chapa: 006549
Rn. Actual: 274573

*** Gracias por su Compra ***

Distribuidora PETROPAR
Estacion de Servicio PETROPAR HCNL. LAPE

Contrato Nr (N de emision): 15621
Chapa: EAF706 ✓
Rn actual: 422618
CI/RUC: 80015275-1
Nombre/Razon social: MINISTERIO DE DESAR
Autorizacion: 32200069

Fecha: 2023-04-28 Hora: 09:55:23

| Descripcion | Cant | Precio | Montos |
|---------------|-------|--------|---------|
| GASOIL TIPO 1 | 61,85 | 10,590 | 655,000 |
| Total: | | | 655,000 |

Nro. Tarjeta: 78258100000037069
Saldo Tarj.: 1.051,476
Atendido por: EVER ESCOBRA

La suscripción de este ticket es prueba de haber recibido conforme en cantidad y calidad los productos arriba indicados sirviendo de suficiente instrumento de aceptación de la operación.

Firma: }
Reconozco y pagare el monto de esta operación }
Aclaración: }
Dec. CI Nro: }

*** Gracias por su compra ***
* NO VALIDO COMO COMPROBANTE FISCAL *
* POR CUENTA Y ORDEN DE PETROPAR *

COPIA N° 1

Distribuidora PETROPAR
Estacion de Servicio PETROPAR HCNL. LAPE

Contrato Nr (N de emision): 15621
Chapa: EAF706 ✓
Rn actual: 421455
CI/RUC: 80015275-1
Nombre/Razon social: MINISTERIO DE DESAR
Autorizacion: 32179646

Fecha: 2023-04-26 Hora: 12:42:20

| Descripcion | Cant | Precio | Montos |
|---------------|-------|--------|---------|
| GASOIL TIPO 1 | 49,10 | 10,590 | 520,000 |
| Total: | | | 520,000 |

Nro. Tarjeta: 78258100000037069
Saldo Tarj.: 2.512,476
Atendido por: HUGO DANIEL MARTINEZ

La suscripción de este ticket es prueba de haber recibido conforme en cantidad y calidad los productos arriba indicados sirviendo de suficiente instrumento de aceptación de la operación.

Firma: }
Reconozco y pagare el monto de esta operación }
Aclaración: }
Dec. CI Nro: }

*** Gracias por su compra ***
* NO VALIDO COMO COMPROBANTE FISCAL *
* POR CUENTA Y ORDEN DE PETROPAR *




L. Yohana Norali Benítez
Directora General
DOAH - MDS


L. Yohana Norali Benítez
Directora General
DOAH - 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".

| | | | | | |
|--|---|---|--|---|--------------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  | |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | | | Versión: | 01 |

B- Formulario de Entrega de Combustible para vehículo terrestre:

De igual forma se presentan formularios de entrega de Combustible para vehículo terrestre que no cuentan con la firma correspondiente del responsable de autorizar la carga (Jefe de Departamento de Transporte y el conductor que recibió la tarjeta, lo que implica la falta de control por parte de la Dependencia encargada del proceso de verificación, teniendo en cuenta que el Formulario debe ser entregado previa a la carga.

• Sin firma de Autorización por el Jefe de Dpto. de Transporte

| Tarjeta | Vehículo | Orden de Trabajo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto \$ | Jefe de Dpto. |
|--------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 16544 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 552 | 13.811 | 844 | 6.000 | 8.963.119 | NELSON GONZÁLEZ |
| 16545 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 553 | 13.815 | 895 | 5.381 | 9.579.533 | NELSON GONZÁLEZ |
| 16542 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 554 | 13.812 | 870 | 5.927 | 9.204.653 | NELSON GONZÁLEZ |
| 27585 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 556 | 13.826 | 792 | 5.376 | 8.461.407 | NELSON GONZÁLEZ |
| 21642 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 871 | 13.806 | 998 | 7373 | 10.684.125 | NELSON GONZÁLEZ |
| 133 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 872 | 13.840 | 741 | 5.058 | 7.907.226 | NELSON GONZÁLEZ |
| 19021 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 873 | 13.807 | 642 | 2.778 | 6.780.350 | NELSON GONZÁLEZ |
| 19022 | MINIBUS MITSUBISHI TRITON EAJ 875 | 13.838 | 1.006 | 6.747 | 10.737.526 | NELSON GONZÁLEZ |
| TOTAL | | | 6788 | 44.640 | 72.317.939 | |




Lic. Yolanda Norali Benítez
Directora General
OCATI - 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".

| | | | | |
|--|---|---|---|-------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Versión: |

- Sin firma de Autorización por el Jefe de Dpto. de Transporte y recibido por los Conductores asignados

| Tarjeta | Vehículo | Orden de Trabajo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto \$ | Conductor |
|--------------|------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| 16544 | MITSUBISHI TITRON EAJ 552 | 13910 | 447 | 2833 | 4.244.294 | ÁNGEL INSFRÁN |
| 16545 | MITSUBISHI TITRON EAJ 553 | 13877 | 225 | 1393 | 2.141.795 | OSCAR CABALLERO |
| 16545 | MITSUBISHI TITRON EAJ 553 | 13843 | 114 | 674 | 1.087.148 | OSCAR CABALLERO |
| 16542 | MITSUBISHI TITRON EAJ 554 | 13916 | 252 | 2214 | 3.533.437 | JUAN C. CORONEL |
| 27585 | MITSUBISHI TITRON EAJ 556 | 13894 | 255 | 1606 | 2.419.200 | FABIO BERNAL |
| 19021 | MITSUBISHI TITRON EAJ 873 | 13901 | 190 | 1515 | 1.807.850 | HUGO SILVERO |
| TOTAL | | | 1.483 | 10.235 | 15.233.724 | |

Cabe resaltar lo establecido en la **Resolución N° 568/2018** en su **Art. 7** que dispone: "Una vez asignado el vehículo y conductor/a por parte del Departamento de Transporte, para trasladar a los/las funcionarios/as de los Programas y otras dependencias solicitantes de la institución, el/la conductor/a designado/a recibirá la tarjeta magnética, conforme al monto establecido en el **Anexo I- Formularios de entrega de Combustible para vehículo terrestre**". Así también en su párrafo tercero menciona a la finalización de la misión se deberá presentar los tickets o comprobantes emitidos por las estaciones (...). A continuación, se adjunta muestras de los Formularios No firmados:




L.c. 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".

| | | | | |
|--|---|-------------------------------------|----------------|---|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  |
| | | INFORME FINAL N° 25 | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | Versión: | 01 | |



Ministerio de
DESARROLLO SOCIAL

GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
ANEXO I

FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES
VERSIÓN: 03 - CÓDIGO: GAL.9.2.2.01-01

Fernando de la Mora, 10 de abril del 2023

RECIBÍ DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

TARJETA MAGNÉTICA N.º 78258100000016544-

POR VALOR DE Gs. 2.791.365 (guaraníes: dos millones setecientos noventa y un mil trescientos sesenta y cinco. -)

ESTIMATIVO EN LITROS: 294 (Litros: doscientos noventa y cuatro. -)

KILOMETRAJE A RECORRER APROX.: 2.099. _

TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOIL TIPO 1

VEHÍCULO: MISTUSISHI TRITON

CHAPA N.º: EAJ 552 -

ORDEN DE TRABAJO N.º: 13864_

MISIÓN A LA QUE ES DESTINADO EL VEHÍCULO: TRASLADO DE FUNCIONARIOS DEL MDS POR EL DPTO DE ITAPUA.

ÁREA SOLICITANTE: PESCADORES_

A TRAVÉS DEL DOCUMENTO: ID N.º 7096_

CALCULO SEGÚN TICKET: 31972359 - 32005794 - 32018695 - 32031122

CANTIDAD DE LITROS: 85 - 75 - 50 - 56

PRECIO POR CADA LITRO: 10.295 - 10.780 - 10.295 - 10.295

KILOMETRAJE RECORRIDO: 1737_

AUTORIZADO POR:

NELSON GONZALEZ

RECIBIDO POR:

FERNANDO ROA

Nelson Gonzalez, Jefe
Jefe - Depto de Transporte
Ministerio de Desarrollo Social

Fernando Roa

FIRMA

Fernando Roa
Ejecutivo General
E.C.A.M. - 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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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

| | | | | |
|--|---|-------------------------------------|--|---|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY |  PARAGUÁI TEKOATY AKARAPUARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Código: FO-CE-01/06 |
| | | | | Versión: 01 |



Ministerio de
DESARROLLO SOCIAL

 **GOBIERNO NACIONAL**

Paraguay de la gente

DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE – DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
ANEXO I

FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES
VERSIÓN: 03 – CÓDIGO: GAI.9.2.2.01-01

Fernando de la Mora, 23 de abril del 2023

RECIBÍ DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

TARJETA MAGNÉTICA N.º 782581000000016544-

POR VALOR DE Gs. 1.927.460 (guaraníes: un millón novecientos veintisiete mil cuatrocientos sesenta. -)

ESTIMATIVO EN LITROS: 202 (Litros: doscientos dos. -)

KILOMETRAJE A RECORRER APROX.: 1.449. _

TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOIL TIPO 1

VEHÍCULO: MISTUSISHI TRITON

CHAPA N.º: EAJ 552 -

ORDEN DE TRABAJO N.º: 13931_

MISIÓN A LA QUE ES DESTINADO EL VEHÍCULO: TRASLADO DE FUNCIONARIOS DEL MDS AL DPTO DE CANINDEYU

ÁREA SOLICITANTE: TEKOPORA_

A TRAVÉS DEL DOCUMENTO: ID N.º 7.525_

CALCULO SEGÚN TICKET: 32213368 - 32173246 - 32140434_

CANTIDAD DE LITROS: 77,05 - 65 - 39,28_

PRECIO POR CADA LITRO: 10.590 - 10.700 - 10.590_

KILOMETRAJE RECORRIDO: 1.304_

AUTORIZADO POR: NELSON GONZALEZ

Nelson González Páez

Jefe - FIRMA Y SELLO
Ministerio de Desarrollo Social

RECIBIDO POR: WALTER ORTIZ

FIRMA

Lt. Vobson Norali Benítez
Director 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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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

| | | | | |
|--|--|-------------------------------------|-----------------|---|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  |
| | | INFORME FINAL N° 25 | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | | Versión: | 01 |



Ministerio de
DESARROLLO SOCIAL

G GOBIERNO
N NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE – DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
ANEXO I

FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES
VERSIÓN: 03 – CÓDIGO: GAI.9.2.2.01-01

Fernando de la Mora, 26 de febrero del 2023

RECIBÍ DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

TARJETA MAGNÉTICA N.º 78258100000016544-

POR VALOR DE Gs. 4.244.294 (guaraníes: cuatro millones doscientos cuarenta y cuatro mil doscientos noventa y cuatro. -)

ESTIMATIVO EN LITROS: 447 (Litros: cuatrocientos cuarenta y siete. -)

KILOMETRAJE A RECORRER APROX.: 3.191.

TIPO DE COMBUSTIBLE: GASOIL TIPO 1

VEHÍCULO: MISTUSISHI TRITON

CHAPA N.º: EAJ 552 -

ORDEN DE TRABAJO N.º: 13910

MISIÓN A LA QUE ES DESTINADO EL VEHÍCULO: TRASLADO DE FUNCIONARIOS DEL MDS POR EL DPTO DE BOQUERON.

ÁREA SOLICITANTE: TEKOPORA

A TRAVÉS DEL DOCUMENTO: ID N.º 7.118

CALCULO SEGÚN TICKET: 32078016 – 32092900 – 32108869 – 32128643 – 32123544 – 32062487

CANTIDAD DE LITROS: 42 - 60 - 80 - 75 - 70 - 70

PRECIO POR CADA LITRO: 10.907 - 10.430 - 10.907 - 10.590 - 10.430 - 10.907

KILOMETRAJE RECORRIDO: 2833

AUTORIZADO POR: NELSON GONZALEZ

RECIBIDO POR: ANGEL INSFRAN

| |
|--|
| <p>Nelson Gonzalez Jefe - Dpto. de Transporte Ministerio de Desarrollo Social</p> <p>FIRMA Y SELLO</p> |
| <p>FIRMA</p> |

Lic. Yohana Norah Benítez
Directora General
DGAM - 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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

| | | | |
|---|---|---|--------------------|
| Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades". | | | |
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |
| | |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

Descargo presentado:

El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DA/DT N° 138/2023 presenta el siguiente descargo:

A-TICKET O COMPROBANTE

"Los ticket o comprobantes de carga de combustible emitidos por el proveedor, se encuentran subsanadas las faltas de firmas de los responsables de la carga realizadas".

B-FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE

"La falta de firma del jefe de transporte ya no es posible realizarlos, debido a que el mismo ya no es funcionario de la Institución, la falta de firma del conductor se encuentra subsanados con la firma de los mismos".

Evaluación de Descargo

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte, **no se regulariza la observación N° 2**, debido a que no fue subsanada en su totalidad. El Formulario de Entrega de Combustible no tiene validez sin la firma del Jefe de Departamento, por ende no se completa el proceso documental para la carga de combustible.

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° 014, referente a la Rendición de Cuentas de Uso de Combustible para Vehículos Terrestres del mes abril 2023, recibidos mediante el Expediente **VMAF N° 2430/2023** a través del **Memorándum DA N° 167/2023** y **Memorándum DA/DT N° 181/2023**, presenta deficiencias en el Sistema de Control Interno, expuestos en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones:





 Lic. Yohana Morán Benítez
 Directora General
 DGAIL - 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".

| | | | |
|--|---|---|-------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | Versión: | 01 |

N° 1: Falta de formulario de entrega de combustible para vehículos terrestres.

Se constato que la Dependencia no cuenta con los Formularios de entrega de combustible, se desconoce como entregaron las tarjetas magnéticas

| Tarjeta | Vehículo | N° Chapa | Monto ¢ |
|--------------|-----------------------|----------|-------------------|
| 30050 | MITSUBISHI TRITON | EAJ 876 | 584.540 |
| 26361 | MITSUBISHI TRITON | EAK 074 | 6043480 |
| 26366 | MITSUBISHI TRITON | EAK 075 | 0 |
| 26364 | MITSUBISHI TRITON | EAK 077 | 9.351.787 |
| 26363 | MITSUBISHI TRITON | EAK 078 | 8.747.508 |
| 19117 | HYUNDAI H1 | HAO 640 | 5.273.823 |
| 19118 | HYUNDAI H1 | HAO 641 | 8.271.494 |
| 23445 | HYUNDAI H1 | HAO 642 | 682.475 |
| 135 | NISSAN NAVARA | BUF 906 | 2.862.080 |
| 16703 | NISSAN PATROL | BPF 549 | 4.893.387 |
| 15769 | MERCEDES BENZ | AKL 991 | 0 |
| 15770 | ISUZU NPR | BHY 563 | 3.648.745 |
| 30170 | HINO | EAK 146 | 4.006.500 |
| 30171 | HINO | EAK 165 | 3.049.920 |
| 59555 | MONTACARGAS GUDGOSSEN | | 635.400 |
| 119 | MAHINDRA | OAK 584 | 4.149.430 |
| 126 | KIA PREGGIO | EAD 270 | 1.943.058 |
| 123 | FORD RANGER | BEJ 083 | 2.186.000 |
| 37089 | TOYOTA HILUX | EAF 706 | 3.518.490 |
| TOTAL | | | 69.848.117 |

N° 2: Falta de firma en la autorización de documentos de respaldo.

A-Ticket o comprobantes de carga de combustible emitidos por el proveedor:

Se constato **tickets o comprobantes emitidos** sin la firma del conductor responsable, por un total de ¢ 4.622.908

| N° TARJETA | VEHÍCULO | FECHA | N° DE AUTORIZACIÓN | ORDEN DE TRABAJO | CANT LITROS | MONTO GS. |
|------------|-----------------------|------------|--------------------|------------------|-------------|-----------|
| 16703 | NISSAN PATROL BPF 549 | 05/04/2023 | 31926643 | 13863 | 65 | 688.350 |
| | | 12/04/2023 | 31997400 | 13880 | 31,57 | 338.798 |
| | | 25/04/2023 | 32163476 | 13948 | 64 | 677.760 |

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".

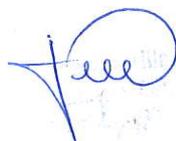
| | | | |
|---|-------------------------------------|---|--------------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | INFORME FINAL N° 25 | Versión: | 01 |

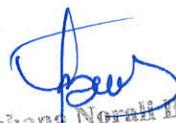
| | | | | | | |
|--------------|---------------|------------|----------|-------|---------------|------------------|
| 37089 | HILUX EAF 706 | 10/04/2023 | 31959574 | 13882 | 47,5 | 503.000 |
| | | 18/04/2023 | 32077511 | 13882 | 51,94 | 550.000 |
| | | 20/04/2023 | 32108285 | 13882 | 65,16 | 690.000 |
| | | 26/04/2023 | 32179646 | 13947 | 49,1 | 520.000 |
| | | 28/04/2023 | 32208069 | 13947 | 61,85 | 655.000 |
| TOTAL | | | | | 436,12 | 4.622.908 |

B-Formulario de Entrega de Combustible para vehículo terrestre:

- Sin firma de Autorización por el Jefe de Dpto. de Transporte

| Tarjeta | Vehículo | Orden de Trabajo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto \$ | Jefe de Dpto. |
|--------------|---------------------------|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| 16544 | MITSUBISHI TRITON EAJ 552 | 13.811 | 844 | 6.000 | 8.963.119 | NELSON GONZÁLEZ |
| 16545 | MITSUBISHI TRITON EAJ 553 | 13.815 | 895 | 5.381 | 9.579.533 | NELSON GONZÁLEZ |
| 16542 | MITSUBISHI TRITON EAJ 554 | 13.812 | 870 | 5.927 | 9.204.653 | NELSON GONZÁLEZ |
| 27585 | MITSUBISHI TRITON EAJ 556 | 13.826 | 792 | 5.376 | 8.461.407 | NELSON GONZÁLEZ |
| 21642 | MITSUBISHI TRITON EAJ 871 | 13.806 | 998 | 7373 | 10.684.125 | NELSON GONZÁLEZ |
| 133 | MITSUBISHI TRITON EAJ 872 | 13.840 | 741 | 5.058 | 7.907.226 | NELSON GONZÁLEZ |
| 19021 | MITSUBISHI TRITON EAJ 873 | 13.807 | 642 | 2.778 | 6.780.350 | NELSON GONZÁLEZ |
| 19022 | MITSUBISHI TRITON EAJ 875 | 13.838 | 1.006 | 6.747 | 10.737.526 | NELSON GONZÁLEZ |
| TOTAL | | | 6788 | 44.640 | 72.317.939 | |


Lic. Yohana Norah 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".

| | | | | | |
|--|---|---|--|---|-------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  | |
| | | | | Código: | FO-CE-01/06 |
| | | INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

- Sin firma de Autorización por el Jefe de Dpto. de Transporte y recibido por los Conductores asignados

| Tarjeta | Vehículo | Orden de Trabajo | Cant. Litros cargados | Km recorrido | Monto \$ | Conductor |
|---------|------------------------------|------------------|-----------------------|--------------|------------|--------------------|
| 16544 | MITSUBISHI TITRON EAJ 552 | 13910 | 447 | 2833 | 4.244.294 | ÁNGEL INSFRÁN |
| 16545 | MITSUBISHI TITRON EAJ 553 | 13877 | 225 | 1393 | 2.141.795 | OSCAR CABALLERO |
| 16545 | MITSUBISHI TITRON EAJ 553 | 13843 | 114 | 674 | 1.087.148 | OSCAR CABALLERO |
| 16542 | MITSUBISHI TITRON EAJ 554 | 13916 | 252 | 2214 | 3.533.437 | JUAN C. CORONEL |
| 27585 | MITSUBISHI TITRON EAJ 556 | 13894 | 255 | 1606 | 2.419.200 | FABIO BERNAL |
| 19021 | MITSUBISHI TITRON EAJ 873 | 13901 | 190 | 1515 | 1.807.850 | HUGO SILVERO |
| TOTAL | | | 1.483 | 10.235 | 15.233.724 | |

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 combustible en vehículos terrestres en el Ministerio de Desarrollo Social.

Actualizar los procedimientos operativos en consideración a que el reglamento de uso de combustible institucional data del ejercicio fiscal 2018, presentándose contraposiciones en el proceso con el Sistema JAHA "De gestión de Transporte y Viáticos..." desde el ejercicio fiscal 2020.

Además, en base a las observaciones señaladas se recomienda:

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 PARAGUAY | PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |
| | |  | |
| | | Código: | FO-CE-01/06 |
| INFORME FINAL N° 25 | | Versión: | 01 |

N° 1: Falta de formulario de entrega de combustible para vehículos terrestres.

- Impulsar las medidas de control del cumplimiento a lo establecido en la Resolución N° 568/2018 en los Art. 5° y 7°.
- Implementar mecanismos adecuados con las instancias involucradas, de modo a cumplir lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

N° 2: Falta de firma en la autorización de documentos de respaldo.

- Establecer mecanismos de control eficientes para la elaboración del informe de rendición de la utilización de tarjetas magnéticas para carga de combustible, de manera a cumplir en tiempo y forma con las reglamentaciones vigentes.

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



Ing. Noelia Alfonzo
Auditora Junior
Dpto. Auditoría de Gestión



Lic. Silvia Amarilla
Auditora Senior
Dpto. Auditoría de Gestión





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.

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

... ..
... ..
... ..

[Handwritten signature]

[Handwritten text]