

MEMORANDO DGAI N° 096/2024

COPIA

A : **Lic. Tadeo Rojas, Ministro**
Ministerio de Desarrollo Social

: **MG. Raúl Ramírez, Viceministro**
Viceministerio de Administración y Finanzas

De : **Lic. Yohana Noralí Benítez M., Directora General**
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

Ref. : Remisión Informe Final N°07



Fecha : 06 de marzo de 2024

Por medio del presente me dirijo a Ustedes y por su intermedio a quien corresponda, a fin de remitir:


Informe Final N° 07: Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible para vehículo terrestres correspondiente al mes de noviembre de 2023, realizado en virtud al Expediente N° 3.209/2023, a través del Memorándum DA N° 240/2023, Memorándum DA/DT N° 177/2023 y N° 468/2024, a través del Memorándum DA N° 040/2024, Memorándum DA/DT N° 017/2023.

Para el Sr. Ministro; se adjunta Resumen Ejecutivo.

Adjunto se remite al VMAF: Expediente VMAF N° 3209/2023 y 468/2024 con los respaldos respectivos en 2 (dos) biblioratos y planillas correspondientes a (45) vehículos .

Atentamente.

Ministerio de Desarrollo Social Secretaría General
Expediente MEI N°: 313
Fecha: 06-03-24 Hora: 15:13
Recibido por:


Marcia Bolgaso.







STATE OF TEXAS
COUNTY OF [illegible]

[illegible text]

[illegible text]

[illegible text]

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 07		Versión: 01


<u>Expediente</u>	Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 3.209/2023, a través del Memorándum DA N° 240/2023, Memorándum DA/DT N° 177/2023, por la cual se adjuntan las planillas de Rendición de utilización de Combustible de Vehículos Terrestres y Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas Expediente N° 468/2024, a través del Memorándum DA N° 040/2024, Memorándum DA/DT N° 017/2023, remite el legajo de Rendición de la Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustible de Vehículos Terrestres, correspondiente al mes de noviembre de 2023.
<u>Referencia</u>	Planilla de Control - Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible para vehículos de la sede Central, correspondiente al mes de noviembre del Ejercicio Fiscal 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna DA-300
<u>Fecha</u>	06 de marzo de 2024.


1. ANTECEDENTES


Resolución MDS N° 217 de fecha 24/10/2023 "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 2024".

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".

Encargo DGAI N° 17 de fecha 15 de febrero del 2024, 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 noviembre de 2023, realizado a través de la Providencia N° 3.209/2023 y 468/2024.


Abg. Roberto Díaz Cano
 Auditor Senior
 DGAI - MDS





 Lic. Silvia Alejandra Talavera
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Yohanna Nora 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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPUPARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 07	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 por un total de ₡ 115.634.045 (guaraníes ciento quince millones seiscientos treinta y cuatro mil cuarenta y cinco), correspondiente al mes de noviembre del Ejercicio Fiscal 2023.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA


El informe es el resultado exclusivamente del análisis de los documentos proveídos mediante Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 3.2C9/2023, a través del Memorándum DA N° 240/2023, Memorándum DA/DT N° 177/2023, por el cual se adjuntan las planillas de Rendición de utilización de Combustible de Vehículos Terrestres de la Sede Central por un total de ₡ 115.634.045 (guaraníes ciento quince millones seiscientos treinta y cuatro mil cuarenta y cinco), correspondiente al mes de noviembre del Ejercicio Fiscal 2023, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

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


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

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN





La 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.


Abg. Roberto Díaz Cano
 Auditor Senior
 DGAI - MDS


Lic. Silvia Amarilla Talavera
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

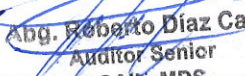

Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS



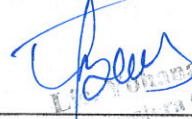
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 07	Versión:	01

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.
- ✓ Ley N° 7.228/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024" y su Decreto Reglamentario N° 1.092/2024.
- ✓ 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".
- ✓ Resolución MDS N° 679 de fecha 15 de julio de 2020 "Por la cual se aprueba el Sistema Integrado "JAHA" de Gestión de Transporte y Viáticos del Ministerio de Desarrollo Social, y se disponen medidas para su implementación progresiva y efectiva".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.






Abg. Roberto Díaz Cano
 Auditor Senior
 DCAJF - MDS


Lia. Silvia Amantilla Talavera
 Auditora Senior
 DCAJF - MDS


Lia. Natalia Benítez
 Auditora General
 DCAJF - MDS

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

Este documento, tanto en format 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° 07		Versión: 01

6. DESARROLLO DEL INFORME







El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones remitidas a esta dirección mediante el Expediente VMAF N° 3.209/2023, a través del Memorándum DA N° 240/2023, Memorándum DA/DT N° 177/2023, correspondiente a la Utilización de las Tarjetas Magnéticas para uso de combustible en vehículos terrestres de la sede Central del mes de noviembre del 2023 por de **₡ 115.634.045 (guaraníes ciento quince millones seiscientos treinta y cuatro mil cuarenta y cinco)**, cumplan con lo establecido en las reglamentaciones vigentes, la cual se detalla a continuación:

UTILIZACION DE TM PARA CARGA DE COMBUSTIBLES EN VEHÍCULOS DEL MES DE NOVIEMBRE - SEDE CENTRAL					
Nº	Tarjeta	Vehículo	Cant. Litros cargados	Km recorrido	Monto \$
1	16544	MITSUBISHI TRITON EAJ 552	SIN MOVIMIENTO		
2	16545	MITSUBISHI TRITON EAJ 553	588	3.904	3.557.550
3	16542	MITSUBISHI TRITON EAJ 554	200	1.660	1.810.000
4	27585	MITSUBISHI TRITON EAJ 556	132	1.240	1.226.100
5	21642	MITSUBISHI TRITON EAJ 871	522	3.765	4.819.126
6	133	MITSUBISHI TRITON EAJ 872	743	3.596	7.037.985
7	19021	MITSUBISHI TRITON EAJ 873	305	1.850	2.768.618
8	19020	MITSUBISHI TRITON EAJ 874	228	3.106	2.074.140
9	19022	MITSUBISHI TRITON EAJ 875	SIN MOVIMIENTO		
10	30050	MITSUBISHI TRITON EAJ 876	270	3.385	2.508.891
11	19023	MITSUBISHI TRITON EAJ 878	84	257	760.200
12	26362	MITSUBISHI TRITON EAK 073	259	1.773	2.376.352
13	26361	MITSUBISHI TRITON EAK 074	760	6.615	7.019.665
14	26366	MITSUBISHI TRITON EAK 075	405	2.034	3.713.021
15	26365	MITSUBISHI TRITON EAK 076	246	1.722	2.221.161
16	26364	MITSUBISHI TRITON EAK 077	206	1.361	1.871.750
17	26363	MITSUBISHI TRITON EAK 078	251	1.291	2.269.637
18	19117	HYUNDAI H1 HAO 640	274	1.977	2.512.662
19	19118	HYUNDAI H1 HAO 641	199	1.294	1.822.880
20	23446	HYUNDAI ACCENT HAO 642	87	629	690.026
21	37091	CHEVROLET CAPTIVA BNB 983	SIN MOVIMIENTO		
22	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	SIN MOVIMIENTO		
23	135	NISSAN NAVARA BUF 906	288	2.154	3.228.950

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 Integrado de Gestión</h2>	 	
			Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 07		Versión:	01

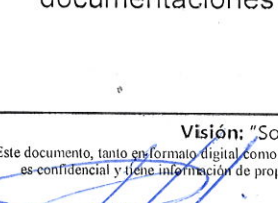
UTILIZACION DE TM PARA CARGA DE COMBUSTIBLES EN VEHÍCULOS DEL MES DE NOVIEMBRE - SEDE CENTRAL					
Nº	Tarjeta	Vehículo	Cant. Litros cargados	Km recorrido	Monto \$
24	16703	NISSAN PATROL BPF 549	187	1.324	1.709.000
25	124	NISSAN FRONTIER BUG 158	286	2.136	2.599.159
26	130	NISSAN FRONTIER BUG 165	206	2.237	1.867.007
27	15769	MERCEDES BENZ AKL 991	973	5.526	8.960.474
28	15770	ISUZU NPR BHY 563	810		7.435.678
29	30170	HINO EAK 146	885	4.603	8.089.575
30	30171	HINO 165 EAK 165	640	3.286	5.942.090
31	59554	AGRALE AAMO 953	1.286	5.850	12.006.574
32	119	MAHINDRA PICK UP OAK 584	56	872	809.542
33	59555	MONTACARGA GUDGOSSEN TBBF 725	50	30	452.500
34	121	MAHINDRA PICK UP OAK 585	152	701	1.371.346
35	126	KIA PREGGIO MINIBUS EAD 270	58	314	528.963
36	123	FORD RANGER BEJ 083	22	306	200.298
37	128	FORD RANGER EAE 564	35	67	320.000
38	134	FORD RANGER EAF 272	SIN MOVIMIENTO		
39	33452	SSANG YONG REXTON BEF 047	SIN MOVIMIENTO		
40	137	NISSAN FRONTIER	SIN MOVIMIENTO		
41	37090	CHEVROLET S10	304	2.242	2.758.999
42	37089	TOYOTA HILUX EAF 706	141	843	1.276.600
43	61325	TOYOTA FORTUNER AAAA 039	254	1.490	2.043.270
44	61324	TOYOTA RUNNER BVR 225	132	327	1.059.213
45	61323	MERCEDES BENZ WBZP 516	212	703	1.915.043
Total			12.736	76.470	115.634.045

7. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a los resultados obtenidos en virtud a las verificaciones realizadas a las documentaciones presentadas como Rendición de Cuentas de la Utilización de combustible para vehículos terrestres de la Sede Central, correspondiente al mes de noviembre 2023, recibidos mediante el Expediente N° 3.209/2023, a través del Memorándum DA N° 240/2023, Memorándum DA/DT N° 177/2023, es de parecer de esta Dirección General de Auditoría que las documentaciones se presentan de manera razonable.

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.


Abg. Roberto Diaz Cano
 Auditor Senior
 DGAI - MDS

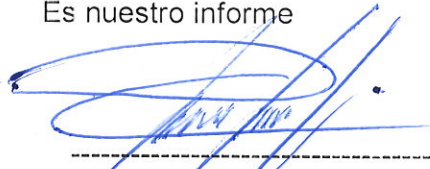

Norali Benitez

5


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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	Sistema Integrado de Gestión		 PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06	
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 07	Versión:	01	

Es nuestro informe



Abg. Roberto Díaz Cano
Auditor Sénior
Dpto. de Auditoria de Gestión



Lic. Silvia Amarilla Talavera
Auditora Sénior
Dpto. de Auditoria de Gestión



Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna Institucional