




<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 10</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>Expediente:</b>	Providencia VMAF N° 2.273/2023, 467/2024 y 970/2024 a través de los Memorándum DA N° 167/2023, 039/2024 y 081/2024, Memorándum DA/DT N° 113/2023, 016/2024 y 045/2024 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Institución por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), del mes de octubre de 2023.
<b>Referencia:</b>	Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en vehículos de la Institución, correspondiente al mes de octubre de 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna <b>DA-300</b> .
<b>Fecha:</b>	14 de marzo de 2024

## 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° 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.

Encargo de Auditoría N° 16 de fecha 15/02/2024 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas, referente a Utilización de Tarjeta Magnética para Carga de Combustible en vehículos de la Institución por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), del mes de octubre de 2023, remitido por Providencia VMAF N° 2.273/2023, 467 y 970/2024 a través de los Memorándum DA N° 167/2023, 039 y 081/2024, Memorándum DA/DT N° 113/2023, 016 y 045/2024.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS




  
 Lic. Silvia Alejandra Taiavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Yolana Norma 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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAY REKUAI</b>	
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06	
	<b>INFORME FINAL N° 10</b>	<b>Versión:</b> 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 referente a la Planilla de Control de Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en vehículos de la Institución, por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), correspondiente al mes de octubre de 2023.

## 3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis de los Documentos proveídos por Providencia VMAF N° 2.273/2023, 467/2024 y 970/2024 a través de los Memorándum DA N° 167/2023, 039/2024 y 081/2024, Memorándum DA/DT N° 113/2023, 016/2024 y 045/2024 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Institución por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), del mes de octubre de 2023, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

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


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

## 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoría no ha tenido limitación al alcance del presente trabajo para la emisión del Informe Final.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS



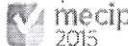
  
 Lta. Silvia Amarilla Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Lta. Yohana Norah Benítez  
 Directora General  
 DGAI - MDS



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

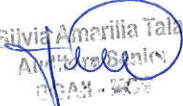
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 10</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## 5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay;
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8127/2000;
- ✓ Ley N° 6.137/2018 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social".
- ✓ 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° 962/2008; Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de Marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF);
- ✓ Decreto N° 9235/1995 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ Decreto N° 20132/2003 "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado";
- ✓ Decreto N° 567/2008 "Por el cual se ordena a los Organismos y Entidades del Estado el levantamiento de Inventario de los Bienes de Uso registrable (Inmueble, Vehículos y Maquinarias), para la actualización y consolidación de la información Patrimonial, en el marco de la transparencia y la correcta Administración de los Bienes del Estado";
- ✓ Resolución SAS N° 568/2018 "Por el Cual se aprueba el reglamento de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ Resolución MDS N° 790/2019 "Por la cual se sustituye el Anexo XI aprobado según el Artículo 13 de la Resolución N° 568/2018, "Por la cual se aprueba el reglamento interno de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ Resolución CGR N° 605 de fecha 01 de junio de 2022 "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 efecto la Resolución CGR N° 236 del 11 de mayo de 2020".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Silvia Amerilla Talavera  
 Asesora Senior  
 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".

 	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
		<b>Versión:</b>	<b>01</b>
	<b>INFORME FINAL N° 10</b>		

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas referente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de combustible en vehículos de la Institución por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), del mes de octubre de 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

UTILIZACIÓN DE TARJETA MAGNÉTICA PARA CARGA DE COMBUSTIBLE – VEHÍCULOS MES DE OCTUBRE DE 2023					
N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
1	19117	HYUNDAI H1 HAO 640	432	2.551	4.012.603
2	19118	HYUNDAI H1 HAO 641	303	2.208	2.757.750
3	23446	HYUNDAI ACCENT HAO 642	175	1.007	1.425.710
4	37091	CHEVROLET CAPTIVA BNB 983	SIN MOVIMIENTO		
5	135	NISSAN NAVARA BUF 906	183	1.081	1.656.150
6	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	58	140	524.900
7	16703	NISSAN PATROL BPF 549	117	334	1.056.336
8	124	NISSAN FRONTIER BUC 158	380	3.279	3.476.532
9	130	NISSAN FRONTIER BUC 165	566	4.133	5.244.144
10	15769	MERCEDES BENZ AKL 991	70	1.368	629.156
11	15770	ISUZU NPR BHY 563	285	1.371	2.620.915
12	30170	CAMIÓN HINO EAK 146	321	2.283	2.988.586
13	30171	CAMIÓN HINO EAK 165	126	119	1.133.332
14	59554	CAMIÓN AGRALE AAMO 953	---	10	---
15	59555	MONTACARGA GUDGOSSEN TBBF 775	1.270	86,6	11.883.650
16	119	MAHINDRA OAK 584	127	798	1.152.542
17	121	MAHINDRA OAK 585	219	1.260	1.980.046
18	126	KIA PREGGIO EAD 270	131	940	1.187.118
19	33465	FORD RANGER EAE 570	SIN MOVIMIENTO		
20	33452	REXTON SSANG YONG BEF 047	SIN MOVIMIENTO		
21	37089	TOYOTA HILUX EAF 706	122	1.082	1.102.000

**Jorge Francou**  
Auditor Junior




Lic. Silvia Amarilia Galvez

**Yohana Norali Benítez**  
Auditor General



Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKĀRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   PARAGUÁI REKUAI	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 10</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

UTILIZACIÓN DE TARJETA MAGNÉTICA PARA CARGA DE COMBUSTIBLE – VEHÍCULOS MES DE OCTUBRE DE 2023					
N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
22	123	FORD RANGER BEJ 083	59	336	538.000
23	134	FORD RANGER EAF 272	SIN MOVIMIENTO		
24	128	FORD RANGER EAE 564	0	9	0
25	37090	CHEVROLET S10 BKP 364	295	1.759	2.702.762
26	137	NISSAN FRONTIER BSK 024	SIN MOVIMIENTO		
27	19020	MITSUBISHI TRITON EAJ 874	297	1.485	2.708.745
28	19022	MITSUBISHI TRITON EAJ 875	SIN MOVIMIENTO		
29	26361	MITSUBISHI TRITON EAK 074	695	6.045	6.390.573
30	26365	MITSUBISHI TRITON EAK 076	222	2.216	2.091.109
31	26364	MITSUBISHI TRITON EAK 077	528	2.770	4.876.128
32	26363	MITSUBISHI TRITON EAK 078	701	6.061	6.437.691
33	16544	MITSUBISHI TRITON EAJ 552	453	3.064	4.140.648
34	16545	MITSUBISHI TRITON EAJ 553	603	1.594	5.534.517
35	16542	MITSUBISHI TRITON EAJ 554	770	5.074	7.315.425
36	27585	MITSUBISHI TRITON EAJ 556	SIN MOVIMIENTO		
37	21642	MITSUBISHI TRITON EAJ 871	616	4.944	5.700.880
38	133	MITSUBISHI TRITON EAJ 872	725	6.480	6.713.294
39	19021	MITSUBISHI TRITON EAJ 873	0	125	0
40	30050	MITSUBISHI TRITON EAJ 876	410	4.582	4.615.005
41	19023	MITSUBISHI TRITON EAJ 878	433	2.810	3.984.610
42	26362	MITSUBISHI TRITON EAK 073	396	2.303	3.721.797
43	26366	MITSUBISHI TRITON EAK 075	418	3.272	3.817.689
44	61325	TOYOTA FORTUNER AAAA 039	297	1.470	2.422.832
45	61323	MERCEDES BENZ WBZP 516	57,45	703	520.000
46	61324	TOYOYA RUNNER BVR 225	112,87	470	920.000
<b>TOTAL</b>			<b>12.973,32</b>	<b>81.623</b>	<b>119.983.175</b>

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Yohana Nerañ Benitez  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS




  
 Lic. Yohana Nerañ 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 AKĀRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUAI
				Código:	FO-CE-01/06
		INFORME FINAL N° 10	Versión:	01	

## 7. CONCLUSIÓN


Por tanto, de acuerdo a las documentaciones recibidas mediante Providencia VMAF N° 2.273/2023, 467/2024 y 970/2024 a través de los Memorándum DA N° 167/2023, 0392024 y 081/2024, Memorándum DA/DT N° 113/2023, 016/2024 y 045/2024 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de la Institución por Gs. 119.983.175 (guaraníes ciento diecinueve millones novecientos ochenta y tres mil ciento setenta y cinco), del mes de octubre de 2023, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se ajustan a las reglamentaciones vigentes.

Es nuestro informe.

  
-----  
**Jorge Francou**  
Auditor Junior

  
-----  
**Lic. Silvia Amarilla**  
Auditora Sênior



  
-----  
**Lic. Yohana Noralí Benítez**  
Directora 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.