

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 20	Versión:	01

Expediente:	Expediente VMAF N° 1311/2024, a través del Memorándum DF N° 071/2024 y Memorándum DRC N° 15/2024, por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte de los meses de noviembre y diciembre y Expediente VMAF N° 1413/2024, a través del Memorándum DA N° 118/2024 y Memorándum DA/DT N° 069/2024, por el cual remiten la Flota de vehículos del MDS y Planillas de mantenimiento o reparaciones de vehículos realizados en los meses de noviembre a diciembre 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 noviembre y diciembre del Ejercicio Fiscal 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PRG 200).
Fecha:	10 de abril de 2024.

1. ANTECEDENTES

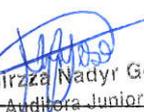
Resolución M.D.S. N° 217 de fecha 24/10/2023 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024".

Encargo de Auditoria N° 027 de fecha 20 de marzo de 2024 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, de los meses de noviembre y diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

Expediente VMAF N° 1311/2024, a través del Memorándum DF N° 071/2024 y Memorándum DRC N° 15/2024, mediante el cual se recibe en esta dependencia la rendición de cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte de los meses de noviembre y diciembre del 2023.

Expediente VMAF N° 1413/2024, a través del Memorándum DA N° 118/2024 y Memorándum DA/DT N° 069/2024, por el cual se recibe en esta dependencia la flota de vehículos del MDS y planillas de mantenimiento o reparaciones de vehículos realizados en los meses de noviembre a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.


Lic. Yvana Galpiano
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior


Jorge Francou
 Auditor Junior


Mgr. Silvia Amarilla Talavera
 Auditora Senior



Vision: "Somos una institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"
 Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del sistema de gestión documental, no tiene validez legal y 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 ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 20	Versión:	01

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 noviembre y diciembre del Ejercicio Fiscal 2023.

3. ALCANCE

El informe es el resultado, exclusivamente de la verificación de los documentos, remitidos por Expediente VMAF N° 1413/2024, a través del Memorándum DA N° 118/2024 y Memorándum DA/DT N° 069/2024, por el cual se recibe en esta dependencia la Flota de vehículos del MDS y Planillas de mantenimiento o reparaciones de vehículos realizados en los meses de noviembre a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023 y Expediente VMAF N° 1311/2024, a través del Memorándum DF N° 071/2024 y Memorándum DRC N° 15/2024, mediante el cual se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244– Mantenimiento y Reparaciones Menores de equipo de transporte del mes de noviembre y diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

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.


Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Yohana Noratti
Directora General
DGAI - MDS



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

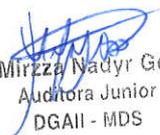
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	Gobierno del Paraguay PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 20	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.
- ✓ 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 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° 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° 039/20232, y todas las disposiciones contrarias a la presente"
- ✓ 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.


Lic. Yvana Galvano
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


Lic. Mirza Nadyr Gosser
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAI - MDS


Mgr. Silvia Amarilla Talavera
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


Lic. Yohana Norail 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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 20		Versión: 01

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en verificar que los documentos remitidos por Expediente VMAF N° 1311/2024, a través del Memorándum DF N° 071/2024 y Memorándum DRC N° 15/2024, mediante el cual se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte de los meses de noviembre y diciembre, Expediente VMAF N° 1413/2024, a través del Memorándum DA N° 118/2024 y Memorándum DA/DT N° 069/2024, por el cual se recibe en esta dependencia la Flota de vehículos del MDS y Planillas de mantenimiento o reparaciones de vehículos realizados en los meses de noviembre a diciembre 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 NOVIEMBRE – FECHA 29/11/2023						
STR	OBLIGACION N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	FACTURA N°	MONTO G
86.043	24.657	MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	021/2023	001-002-0015962	1.913.754
86.043	24.653	MITSUBISHI TRITON	EAJ 872	027/2023	001-002-0015966	3.854.671
86.043	24.656	MITSUBISHI TRITON	EAJ 873	020/2023	001-002-0015960	6.092.504
86.043	24.651	NISSAN PATROL	BPF 549	025/2023	001-002-0015969	8.569.413
TOTAL						20.430.342

MES DE DICIEMBRE 2023 – FECHA 28/12/2023						
STR	OBLIGACION N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	N° DE FACTURA	MONTO G
223.525	28.437	MITSUBISHI TRITON	EAJ 552	039/2023	001-002-0016097	5.508.474
223.525	28.453	MITSUBISHI TRITON	EAJ 553	045/2023	001-002-0016070	6.246.981
222.679	28.457	MITSUBISHI TRITON	EAK 077	061/2023	001-002-0016091	10.034.000
222.959	28.464	MITSUBISHI TRITON	EAJ 875	074/2023	001-002-0016211	10.424.872
TOTAL						32.214.327

[Signature]
Lic. Ivana Galbano
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

[Signature]
Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

[Signature]
Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAI - MDS

[Signature]
Mgr. Silvia Amarilla Tala
 Auditora Senior
 DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 20	Versión:	01

7. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta dependencia según Expediente VMAF N° 1311/2024, a través del Memorándum DF N° 071/2024 y Memorándum DRC N° 15/2024, mediante el cual se recibe la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte de los meses de noviembre y diciembre por Gs. 52.644.669 (Guaraníes cincuenta y dos millones seiscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos sesenta y nueve) y Expediente VMAF N° 1413/2024, a través del Memorándum DA N° 118/2024 y Memorándum DA/DT N° 069/2024, por el cual se recibe la Flota de vehículos del MDS y Planillas de mantenimiento o reparaciones de vehículos realizados en los meses de noviembre a diciembre del Ejercicio Fiscal 2023, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.

Es nuestro informe



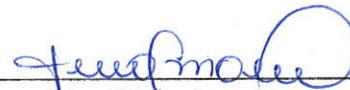
Jorge Francou
Auditora Junior



Mirza Gossen
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.

