

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



Sistema Integrado de Gestión



Código: FO-CE-01/06



INFORME FINAL N° 74

Versión:

01

Expediente:	Expediente VMAF N° 6.533/2024 por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024, Expediente VMAF N° 6.733/2024, por el cual remiten la Planillas de mantenimiento y/o reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024 y Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), correspondiente a la Rendición de Cuentas del Objeto de Gasto 232 – Viáticos y movilidad del mes de setiembre 2024.
Referencia:	Verificación de las documentaciones y procedimientos realizados al Rubro 200, OG – 244 Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos de los meses julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024 y OG 232 – Pasajes y Viáticos correspondiente al mes de setiembre de 2024. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PRG 200).
Fecha:	05 de diciembre de 2024.

1. ANTECEDENTES

Resolución M.D.S. N° 821 de fecha 27/06/2024 "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 Auditoría N° 92 de fecha 29 de octubre de 2024 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe correspondiente a la verificación documental de la Rendición de Cuentas referente al Objeto de Gasto 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Vehículos y Objeto de Gasto 232- Pasajes y Viáticos correspondiente al mes de setiembre de 2024.

Memorándum DF N° 340/2024 y DRC N° 68/2024, a través de la Providencia Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.533 por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024.

Memorándum DA N° 466/2024 y DA/DT N° 189/2024, mediante Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.733, por el cual remiten Planilla de Mantenimiento y/o Reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024.

Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS

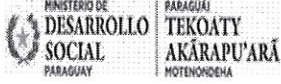


Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



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° 74	Versión:	01

2. OBJETIVOS

- Verificar que los legajos de Rendición de Cuentas de las Solicitudes de Transferencia de Recursos por el cual se generó el pago, cuenten con todas las documentaciones según el caso y destino.
- Verificar que los procedimientos de control interno sean confiables y satisfactorios.

3. ALCANCE


El informe es el resultado, exclusivamente de la verificación de los documentos, remitidos por Expediente VMAF N° 6.533/2024 con los Memorándum DF N° 340/2024 y DRC N° 68/2024, por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024 y Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.733/2024, por el cual remiten las Planillas de mantenimiento y/o reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024. Y Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), correspondiente a la Rendición de Cuentas del Objeto de Gasto 232 – Viáticos y Movilidad del mes de setiembre 2024, 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.


Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAIH - MDS


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAIH - MDS





Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAIH - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAIH - MDS

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


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

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

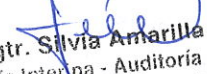
	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 74	Versión:	01

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° 7.228/2023 "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 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.
- ✓ 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"
- ✓ Contrato abierto por montos - Plurianual 2024/2025 para Servicio de Mantenimiento y Reparación de vehículos del Ministerio de Desarrollo Social MDS/16/2024.
- ✓ Resolución MDS N° 646/2024 "Por la cual se aprueba la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), del Ministerio de Desarrollo Social y la Unidad Técnica de Gabinete Social de la Presidencia de la República, y se disponen medidas para su implementación progresiva y efectiva".


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

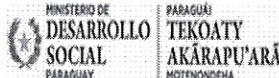



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS


Johana Norali Benitez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

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

	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 74	Versión:	01

- ✓ Resolución MDS N° 647/2024" Por la cual se aprueba el reglamento de autorización de viaje, pago de viatico, Informe de actividades, Liquidación y Rendición de Cuentas de Viáticos al Interior y Exterior del país y los respectivos formularios para utilización en el MDS y en la Unidad Técnica del Gabinete Social"
- ✓ Resolución MDS N° 699/2024 "Por la cual se sustituye la pagina 03 del Anexo VI de la Resolución MDS 647/2024"
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en verificar que los documentos remitidos mediante Expediente VMAF N° 6.533/2024 con los Memorándum DF N° 340/2024 y DRC N° 68/2024, por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024 y Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.733/2024 con los Memorándum DA N° 466/2024 y DA / DT N° 189/2024, mediante el cual remiten la Planillas de mantenimiento y/o reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024 y documentos que respaldan la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto 232 - Viáticos y Movilidad del setiembre de 2024, realizado a través de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes. A continuación, se detalla en el siguiente cuadro:

MANTENIMIENTO Y/O REPARACIONES MENORES DE VEHÍCULOS – OG 244						
MES DE AGOSTO – FECHA 27/08/2024						
STR N°	OBLIGACION N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	FACTURA N°	MONTO G
127.654	14.746	TOYOTA RUNNER	BVR 225	001/2024	001-001-0000294	25.278.546
	14.748	CHEVROLET S10	BKP 364	003/2024	001-001-0000298	25.220.110
	14.749	TOYOTA HILUX	EAF 706	004/2024	001-001-0000295	29.261.165
	14.750	CAMIÓN HINO	EAK 165	005/2024	001-001-0000296	23.944.494
	14.752	CAMIÓN HINO	EAK 146	006/2024	001-001-0000297	23.262.870
	14.756	CAMIÓN MERCEDES BENZ	AKL 991	009/2024	001-001-0000300	17.137.986
	14.757	TOYOTA FORTUNER	AAAA 039	010/2024	001-001-0000301	24.046.740
TOTAL						168.151.911

Jorge Francou
Auditor Junior

Abg. Yohana Panjagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

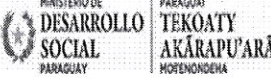


Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión

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		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 74	Versión:	01

En base a los datos proveídos por el Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas, se visualiza la utilización de ₡. 168.151.911 (guaraníes ciento sesenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil novecientos once), en concepto de pago de mantenimiento y reparaciones menores de vehículos correspondiente al mes de agosto de 2024.

Asimismo, es importante mencionar que en el marco de Contrato abierto por montos - Plurianual 2024/2025 para Servicio de Mantenimiento y Reparación de vehículos del Ministerio de Desarrollo Social MDS/16/2024. El equipo auditor en base al Procedimiento Operativo – Gestión de Transporte PO-GAF-09, realizó la verificación de las siguientes documentaciones, (Formulario de Pedido de Realización de Trabajo, Nota de Presupuesto, Orden de Servicio para Mantenimiento o Reparación de Vehículos, Informe Técnico del Servicio Realizado, Acta de Recepción y Facturas), correspondiente a la STR N° 127.654 de las Obligaciones mencionadas en el cuadro que antecede.

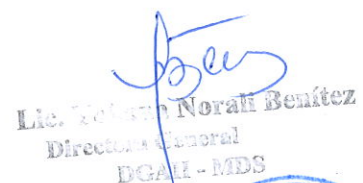
VIÁTICOS Y MOVILIDAD – OBJETO DE GASTO 232			
MES DE SETIEMBRE 2024			
STR	N° DE OBLIGACION	FECHA DE LA OBLIGACIÓN	MONTO ₡
140.377	16.644	20/09/2024	16.515.175
137.786	16.648	20/09/2024	16.205.906
142.213	16.724	23/09/2024	9.649.316
142.234	16.726	23/09/2024	7.113.282
142.220	17.215	27/09/2024	7.422.550
TOTAL			56.906.229

En base a los datos extraídos de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), se visualiza la utilización de ₡ 56.906.229 (Guaraníes cincuenta y seis millones novecientos seis mil doscientos veintinueve), en concepto de pago de Viáticos y Movilidad correspondiente al mes de setiembre de 2024.


Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


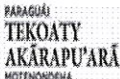



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS


Lic. Yolanda Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



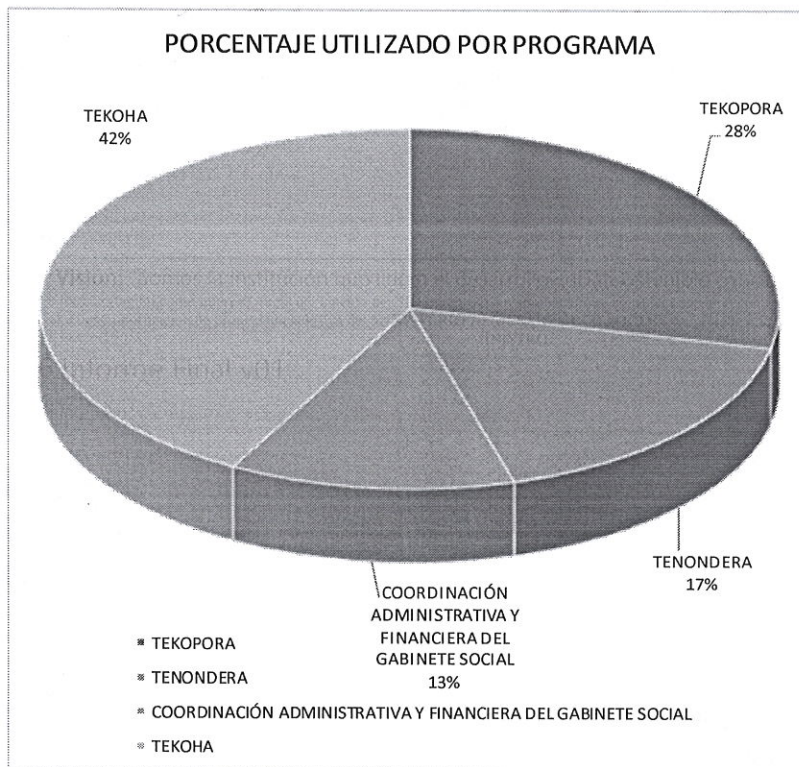
Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay."


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

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".					
 	Sistema Integrado de Gestión			 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
				Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 74			Versión:	01

PAGO DE VIÁTICOS Y MOVILIDAD – SETIEMBRE DE 2024					
MES SETIEMBRE 2024	TEKOPORA	TENONDERA	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL GABINETE SOCIAL	TEKOHA	MONTO TOTAL ₡
TOTAL POR PROGRAMA	16.205.906	9.649.316	7.113.282	23.937.725	56.906.229


Según la verificación de los legajos de Rendición de Cuentas de las Obligaciones mencionadas más arriba objeto de muestra, se pudo visualizar que el Programa Tekoha ha utilizado la mayor cantidad de presupuesto para pago de viáticos en el mes de setiembre de 2024, con un monto total de ₡ 23.937.725 (Guaraníes veintitrés millones novecientos treinta y siete mil setecientos veinticinco), representando el 42% de la muestra, a continuación se presenta la distribución porcentual por programa:




Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAI - MDS


Abg. Yohanna Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS





Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
 Jefa Interina - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS


Lic. Yohanna Noraff 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.

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° 74	Versión:	01

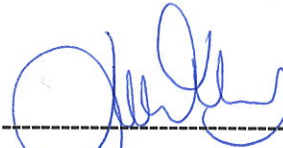
7. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta dependencia según Memorándum DF N° 340/2024 y DRC N° 68/2024, a través de la Providencia Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.533/2024 por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024 y Memorándum DA N° 466/2024 y DA / DT N° 189/2024, mediante Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente N° 6.733/2024, por el cual remiten la Planillas de mantenimiento y/o reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024, y las documentaciones que respaldan la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto 232 - Viáticos y Movilidad del setiembre de 2024, realizado a través de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.

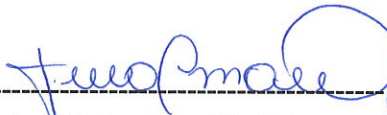
Es nuestro informe



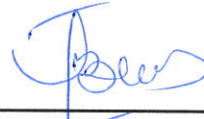
Jorge Francou
Auditora Junior



Abg. Yohanna Paniagua Pintos
Auditora Senior



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina
Auditoría de Gestión



Lic. Yohana Norali Benitez
Directora General
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.





MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL

❖ **INFORME FINAL N° 74- POLITICA DE RACIONALIZACION DE GASTOS 200**

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas referente a la Rendición de Cuentas de Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024 y del Objeto 232 - Viáticos y Movilidad del setiembre de 2024, realizado a través de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes. A continuación, se detalla en el siguiente cuadro:

MANTENIMIENTO Y/O REPARACIONES MENORES DE VEHÍCULOS – OG 244						
MES DE AGOSTO – FECHA 27/08/2024						
STR N°	OBLIGACION N°	VEHICULO	CHAPA	N° ORDEN DE SERVICIO	FACTURA N°	MONTO G
127.654	14.746	TOYOTA RUNNER	BVR 225	001/2024	001-001-0000294	25.278.546
	14.748	CHEVROLET S10	BKP 364	003/2024	001-001-0000298	25.220.110
	14.749	TOYOTA HILUX	EAF 706	004/2024	001-001-0000295	29.261.165
	14.750	CAMIÓN HINO	EAK 165	005/2024	001-001-0000296	23.944.494
	14.752	CAMIÓN HINO	EAK 146	006/2024	001-001-0000297	23.262.870
	14.756	CAMIÓN MERCEDES BENZ	AKL 991	009/2024	001-001-0000300	17.137.986
	14.757	TOYOTA FORTUNER	AAAA 039	010/2024	001-001-0000301	24.046.740
TOTAL						168.151.911

En base a los datos proveídos por el Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas, se visualiza la utilización de ₡. 168.151.911 (guaraníes ciento sesenta y ocho millones ciento cincuenta y un mil novecientos once), en concepto de pago de mantenimiento y reparaciones menores de vehículos correspondiente al mes de agosto de 2024.

Asimismo, es importante mencionar que en el marco de Contrato abierto por montos - Plurianual 2024/2025 para Servicio de Mantenimiento y Reparación de vehículos del Ministerio de Desarrollo Social MDS/16/2024. El equipo auditor en base al Procedimiento Operativo – Gestión de Transporte PO-GAF-09, realizó la verificación de las siguientes documentaciones, (Formulario de Pedido de Realización de Trabajo, Nota de Presupuesto, Orden de Servicio para Mantenimiento o Reparación de Vehículos, Informe Técnico del Servicio Realizado, Acta de Recepción y Facturas), correspondiente a la STR N° 127.654 de las Obligaciones mencionadas en el cuadro que antecede.

VIÁTICOS Y MOVILIDAD – OBJETO DE GASTO 232			
MES DE SETIEMBRE 2024			
STR	N° DE OBLIGACION	FECHA DE LA OBLIGACIÓN	MONTO ₡
140.377	16.644	20/09/2024	16.515.175
137.786	16.648	20/09/2024	16.205.906
142.213	16.724	23/09/2024	9.649.316
142.234	16.726	23/09/2024	7.113.282
142.220	17.215	27/09/2024	7.422.550
TOTAL			56.906.229



Yohanna Norah Benítez
Directora General
DGAH - MDS





En base a los datos extraídos de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), se visualiza la utilización de ₡ 56.906.229 (Guaraníes cincuenta y seis millones novecientos seis mil doscientos veintinueve), en concepto de pago de Viáticos y Movilidad correspondiente al mes de setiembre de 2024.

PAGO DE VIÁTICOS Y MOVILIDAD – SETIEMBRE DE 2024					
MES SETIEMBRE 2024	TEKOPORA	TENONDERA	COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL GABINETE SOCIAL	TEKOHA	MONTO TOTAL ₡
TOTAL POR PROGRAMA	16.205.906	9.649.316	7.113.282	23.937.725	56.906.229

Según la verificación de los legajos de Rendición de Cuentas de las Obligaciones mencionadas más arriba objeto de muestra, se pudo visualizar que el Programa Tekoha ha utilizado la mayor cantidad de presupuesto para pago de viáticos en el mes de setiembre de 2024, con un monto total de ₡ 23.937.725 (Guaraníes veintitrés millones novecientos treinta y siete mil setecientos veinticinco), representando el 42% de la muestra.

CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta dependencia del Expediente VMAF N° 6.533/2024 por el cual remiten la Rendición de Cuentas (STRs) del OG 244 – Mantenimiento y Reparaciones Menores de Equipos de Transporte del mes de agosto de 2024 y Expediente VMAF N° 6.733/2024, por el cual remiten la Planillas de mantenimiento y/o reparaciones de vehículos realizados en los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024, y las documentaciones que respaldan la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto 232 - Viáticos y Movilidad del setiembre de 2024, realizado a través de la Plataforma de Gestión de Transporte y Viáticos (PGTV), es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.



[Handwritten signature]

Lic. Yohana Noralí Benítez
Directora General de Auditoría Interna Institucional

