

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión	GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 61	Versión:	02

Expediente	Providencia VMAF Exp. N° 6.367/2024, Memorándum DF N° 333/2024, en respuesta al Memorando DGAI N° 306/2024, por el cual se remiten las Rendiciones de Cuentas - Nivel 200 Servicios no Personales - OG 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondientes a los meses de Junio, Julio y Agosto del Ejercicio Fiscal 2024.
Referencia	Objeto de Gasto 271 - "Servicios de Seguros Médicos" - Nivel 200 - Servicios No Personales, Ejercicio Fiscal 2024, conforme a la Actividad 2, Plan de Trabajo Anual 2024 de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional.
Fecha	16 de octubre de 2024.

1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 821/2024 de fecha 27/06/2024 "Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Segundo Semestre Ejercicio Fiscal 2024".

Encargo DGAI N° 85 de fecha 27/09/2024, en el que se designan funcionarios, con el objeto de realizar análisis e informe correspondiente a la verificación de las Rendiciones de Cuentas de los gastos realizados en el Nivel 200 Servicios No Personales OG 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondiente a los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024.

2. OBJETIVOS

2.1 OBJETIVO GENERAL

Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de las Rendiciones de Cuentas de los gastos realizados en el Nivel 200 Servicios No Personales: OG - 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024.

2.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar que las operaciones hayan sido efectuadas de acuerdo a lo establecido en las Reglamentaciones Legales vigentes.
- Verificar el Legajo de Rendición de Cuentas conforme a las Reglamentaciones Legales vigentes.

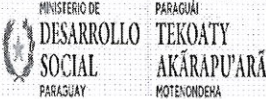
Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Aserio Lezcano
Auditor Senior
DGAI - MDS

Lic. Silvio Montiel
Auditor Senior
DGAI - MDS

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 61	Versión:	02

3. ALCANCE

El Informe Final es el resultado del análisis de los Documentos proveídos según Providencia VMAF Exp. N° 6.367/2024, Memorándum DF N° 333/2024, en respuesta al Memorando DGAI N° 306/2024, por el cual se remite la Rendición de Cuentas - Nivel 200 Servicios no Personales - OG 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondiente a los meses de Junio, Julio y Agosto del Ejercicio Fiscal 2024.

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

Esta Auditoría no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la verificación de las Rendiciones de Cuentas de los gastos realizados en el Nivel 200 Servicios No Personales: OG 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024.

5. MARCO LEGAL

- Constitución Nacional del Paraguay.
- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su decreto reglamentario Decreto N° 8127/00.
- Ley N° 7228/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024 y su Decreto Reglamentario N° 1.092/2024.
- 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. Resolución CGR Nro. 605/2022,
- 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.
- Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Aresnio Lezcano
Auditor Senior
DGAI - MDS

Visión: "Somos la institución que lidera el desarrollo control sostenible e inclusivo en el Paraguay"

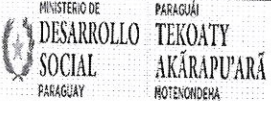
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del sitio institucional, es una copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir,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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Jefa Interina
DGAI - MDS

Lic. María
Auditor Junior
Sección Gral. de Auditoría Interna
Institucional - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 61	Versión:	02

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la verificación de los documentos remitidos según Providencia VMAF Exp. N° 6.367/2024, Memorándum DF N° 333/2024, por el cual se remiten las Rendiciones de Cuentas - Nivel 200 Servicios no Personales - OG 271 "Servicios de Seguros Médicos", correspondientes a los meses de Junio, Julio y Agosto del Ejercicio Fiscal 2024, solicitados por Memorándum DGAII N° 306/2024.

A continuación, se presenta la Planilla de Rendición de Cuentas (STRs) verificados y tenidos a la vista:

PLANILLA DE RENDICION DE CUENTAS O.G.- 271 -SERVICIOS DE SEGURO MEDICO						
Nº STR	Nº OBLIG.	PROVEEDOR	DESCRIPCION - SERVICIO	Nº DE FACTURA	PERIODO DE FACTURACION	MONTO \$.
	10.646	SAMAJA S.A.	SEGURO MEDICO CONTRATO N° 025/2022	001-001-0043146	03 DE DIC/2022 AL 02 DE DIC/2024-MES DICIEMBRE 2023	210.228.700
93.891	10.647			001-001-0042673	03 DE DIC/2022 AL 02 DE DIC/2024 - ENERO 2024	51.670.728
118.152	13.805	SAMAJA S.A.	SEGURO MEDICO CONTRATO N° 04/2021	001-001-0043421	13 DE ABRIL 2024 A 12 DE MAYO/2024	16.242.500
	13.806			001-001-0043422	13 DE MARZO 2024 AL 12 DE ABRIL 2024	16.242.500
118.161	13.804	SAMAJA S.A.	SEGURO MEDICO CONTRATO N° 04/2021	001-001-0043275	13 DIC/2023 AL 12 DE ENERO/2024	16.242.500
	13.807			001-001-0043423	13 DE FEBRERO 2024 AL 12 DE MARZO 2024	16.892.200
	13.808			001-001-0043424	13 DE ENERO 2024 AL 12 DE FEBRERO/2024	16.892.200
114.550	12.710	SIME S.A.	SEGURO MEDICO CONTRATO N° 01/2024	001-001-0015832	03 DE MAYO 2024 AL 03 DE JUNIO/2024	219.785.000
TOTALES EN \$						564.196.328
APLICACIÓN DE DESCUENTO A LA FACTURA N° 001-001-0043146						548.900
TOTAL PAGADO EN \$						563.647.428

Datos obtenidos de las Rendiciones de Cuentas proveídas por el VMAF

Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAII-MDS

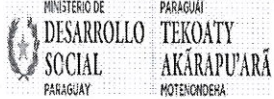
Lic. Arsenio Lezcano
Auditor Senior
DGAII-MDS

Lic. Silvia Montiel
Auditora Senior
DGAII-MDS

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

Este documento es un archivo en formato digital como impreso, fuera del vínculo del sistema impreso sin firma electrónica, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es propiedad 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-02/06
	INFORME FINAL N° 61	Versión:	02

Se procedió a la verificación de los Legajos de Rendición de Cuentas en base a lo establecido en la *Resolución CGR N° 605/2022...* "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de cuentas" ...

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Se ha procedido al análisis de la Ejecución Presupuestaria del mismo, para mejor comprensión a continuación se presenta el siguiente cuadro:

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DEL GASTO					
EXPRESADOS EN GUARANÍES, DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2024					
POR GRUPO DE GASTOS (F.F.10 – F.F.30)					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	EJECUCIÓN %
271 – Servicios de Seguros Médicos	3.318.480.000	478.286.928	3.796.766.928	1.665.962.428	44%
TOTALES EN \$	3.318.480.000	478.286.928	3.796.766.928	1.665.962.428	44%

Datos obtenidos del SIAF

Como se puede visualizar en el cuadro que antecede el **OG 271 Servicios de Seguros Médicos** financiado con **FF10 y FF30**, tuvo un presupuesto inicial por **G. 3.318.480.000-** (guaraníes tres mil trescientos dieciocho millones cuatrocientos ochenta mil), con un aumento en el presupuesto por valor de **G. 478.286.928-** (guaraníes cuatrocientos setenta y ocho millones doscientos ochenta y seis mil novecientos veintiocho), con una ejecución al 31/08/2024 del **44%** equivalente a **G.1.665.962.428-** (guaraníes mil seiscientos sesenta y cinco millones novecientos sesenta y dos mil cuatrocientos veintiocho).

7. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a los resultados obtenidos en virtud a las verificaciones realizadas a las documentaciones presentadas a este equipo Auditor, sobre las Rendiciones de Cuentas remitidas por Prov.VMAF Exp. N° 6.367/2024 correspondiente al **Nivel 200 Servicios Personales - OG 271 "Servicios de Seguros Médicos"**, de los meses de junio, julio y agosto del Ejercicio Fiscal 2024 por **Gs. 563.647.428-** (guaraníes quinientos sesenta y tres millones seiscientos cuarenta y siete mil cuatrocientos veintiocho), este equipo auditor concluye que las documentaciones se encuentran presentados en forma razonable, conforme a las Normas Legales Vigentes.

[Firma]
Auditor Junior
Asesoría Técnica - MDS

[Firma]
Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

[Firma]
Lic. Arsenio Lezcano
Auditor Senior
DGAI - MDS

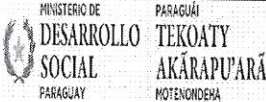
[Firma]
Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS

[Firma]
Lic. Yohana...
Auditora Senior
DGAI - MDS

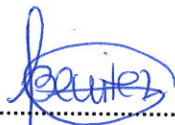
[Sello]
REPUBLICA DEL PARAGUAY
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

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-02/06
	INFORME FINAL N° 61	Versión:	02

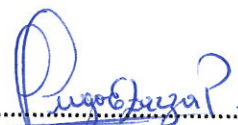
Es nuestro Informe



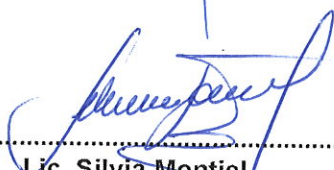
Lic. Patricia Benítez
 Auditora Sénior / Auditoría Financiera



Lic. Arsenio Lezcano
 Auditor Sénior / Auditoría Financiera



Hugo Zarza
 Auditor Junior / Auditoría Financiera



Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina del Dpto. de Auditoría Financiera



Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora Gral. Interina 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.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

