

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  PARAGUAYÍ TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAYÍ REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
	INFORME FINAL N° 34		

Expediente:	Providencia VMAF N° 195/2025, 723/2025 y 1.054/2025, a través de los Memorándum DA N° 007/2025, 031/2025 y 082/2025, Memorándum DA/DT N° 009/2025, 016/2025 y 030/2025 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de las planillas de control de utilización de Tarjeta Madre N° 7825810000010986 para provisión de combustible, correspondiente a los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025.
Referencia:	Rendición de Cuentas referente a utilización de Tarjeta Madre para provisión de Combustible de los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025. Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de Auditoría Interna (DA-300).
Fecha:	10 de junio de 2025

1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1490 de fecha 26/09/2024 "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 2025.

Resolución MDS N° 2106/2024 Por la cual se abroga la Resolución N° 568/2018 "Por la cual se aprueba el reglamento interno para uso de combustible de la Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la República y se abroga la Resolución N° 903/2017".

Encargo de Auditoría N° 047 de fecha 23/05/2025 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de de utilización de Tarjeta Madre N° 7825810000010986 para provisión de combustible, correspondiente a los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 195/2025, 723/2025 y 1.054/2025, a través de los Memorándum DA N° 007/2025, 031/2025 y 082/2025, Memorándum DA/DT N° 009/2025, 016/2025 y 030/2025.


Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAI - MDS


Mga Silvia Amarilla Talavera
 Jefa Interina - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS



Visión: "Ser 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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI
			Código: FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 34		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 referente a la **Planilla de Control de Utilización de Tarjeta Madre para provisión de Combustible de los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025.**

3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis documental de la Rendición de Utilización de Tarjeta Madre para provisión de combustible, correspondiente a los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 195/2025, 723/2025 y 1.054/2025, a través de los Memorándum DA N° 007/2025, 031/2025 y 082/2025, Memorándum DA/DT N° 009/2025, 016/2025 y 030/2025, 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.


Jorge Francou
 Auditor Junior
 DGAII - MDS


Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
 Jefa Interina - Auditoria de Gestión
 DGAII - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAII - MDS



Visión: "Ser 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  PARAGUAI TEKOAITY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 34		

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° 7228/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024" y su Decreto Reglamentario N° 1092/2024.
- ✓ Ley N° 7408 de fecha 30/12/2024 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025" y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- ✓ 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 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


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


Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS



Visión: "Ser 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  PARAGUAI TEKOA TY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 34		

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones que respaldan la Rendición de Utilización de Tarjeta Madre para provisión de Combustible, correspondiente a los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 195/2025, 723/2025 y 1.054/2025, a través de los Memorándum DA N° 007/2025, 031/2025 y 082/2025, Memorándum DA/DT N° 009/2025, 016/2025 y 030/2025, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TARJETA MADRE N° 7825810000010986 MES DE DICIEMBRE DE 2024				
N° de Tarjeta de Origen	N° de Tarjeta a Transferir	Fecha	Monto ¢	N° Formulario de Autorización
7825810000010986	78258100000000130	02/12/2024	2.000.000	062/2024
	78258100000015770	02/12/2024	3.000.000	
	78258100000016544	02/12/2024	2.000.000	
	78258100000019022	02/12/2024	3.000.000	
	78258100000026365	02/12/2024	3.000.000	
	78258100000030170	02/12/2024	2.000.000	
	78258100000030171	02/12/2024	4.000.000	
	78258100000059554	02/12/2024	3.000.000	
	78258100000061324	02/12/2024	2.000.000	
	78258100000061325	02/12/2024	2.000.000	
7825810000010986	78258100000000124	05/12/2024	2.000.000	063/2024
	78258100000015770	05/12/2024	2.000.000	
	78258100000016545	05/12/2024	3.000.000	
	78258100000019117	05/12/2024	2.000.000	
	78258100000026362	05/12/2024	3.000.000	
	78258100000026366	05/12/2024	3.000.000	
	78258100000027585	05/12/2024	3.000.000	
	78258100000030050	05/12/2024	2.000.000	
	78258100000030170	05/12/2024	2.000.000	
	78258100000030171	05/12/2024	2.000.000	
	78258100000059554	05/12/2024	2.000.000	

Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS

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



Visión: "Ser 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 AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
			Código:	FO-CE-01/06
			INFORME FINAL N° 34	Versión:

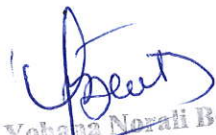
N° de Tarjeta de Origen	N° de Tarjeta a Transferir	Fecha	Monto ¢	N° Formulario de Autorización
7825810000010986	78258100000000124	16/12/2024	2.000.000	064/2024
	78258100000000128	16/12/2024	1.000.000	
	78258100000016554	16/12/2024	2.000.000	
	78258100000016545	16/12/2024	2.000.000	
	78258100000019020	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000019021	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000019022	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000019023	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000026362	16/12/2024	2.000.000	
	78258100000026363	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000026364	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000030170	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000059554	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000061323	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000061324	16/12/2024	3.000.000	
	78258100000061325	16/12/2024	3.000.000	
TOTAL Gs. 94.000.000				

RESUMEN TARJETA MADRE N° 7825810000010986 – MES DE DICIEMBRE DE 2024

SALDO ANTERIOR MES DE NOVIEMBRE ¢	TOTAL MES DE DICIEMBRE ¢	SALDO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE ¢
265.098.656	94.000.000	171.098.656


Jorge Franco
Auditor Junior
DGAI - MDS


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


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Ser 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".

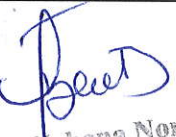
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUAI
				Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015		INFORME FINAL N° 34		Versión:	01

CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TARJETA MADRE N° 7825810000010986				
MES DE ENERO DE 2025				
N° de Tarjeta de Origen	N° de Tarjeta a Transferir	Fecha	Monto ₡	N° Formulario de Autorización
7825810000010986	78258100000000130	06/01/2025	2.000.000	01/2025
	78258100000000135	06/01/2025	2.000.000	
	782581000000015769	06/01/2025	3.000.000	
	782581000000015770	06/01/2025	3.000.000	
	782581000000021642	06/01/2025	2.000.000	
	782581000000030170	06/01/2025	3.000.000	
	782581000000030171	06/01/2025	3.000.000	
	782581000000037090	06/01/2025	2.000.000	
	782581000000059554	06/01/2025	3.000.000	
	782581000000061324	06/01/2025	2.000.000	
7825810000010986	782581000000016544	13/01/2025	2.000.000	02/2025
	782581000000023446	13/01/2025	2.000.000	
	782581000000030170	13/01/2025	4.000.000	
	782581000000030171	13/01/2025	2.000.000	
	782581000000059554	13/01/2025	3.000.000	
	782581000000059555	13/01/2025	1.000.000	
	782581000000061323	13/01/2025	2.000.000	
7825810000010986	782581000000015770	20/01/2025	3.000.000	03/2025
	782581000000026365	20/01/2025	2.000.000	
	782581000000030050	20/01/2025	2.000.000	
	782581000000030170	20/01/2025	2.000.000	
	782581000000030171	20/01/2025	3.000.000	
	782581000000059554	20/01/2025	3.000.000	
TOTAL Gs. 59.000.000				

RESUMEN TARJETA MADRE N° 7825810000010986 – MES DE ENERO DE 2025		
SALDO ANTERIOR MES DE DICIEMBRE ₡	TOTAL MES DE ENERO ₡	SALDO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO ₡
171.098.656	59.000.000	112.098.656


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


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


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Ser 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  PARAGUARÍ TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY  PARAGUARÍ REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 34	Versión:	01

CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TARJETA MADRE N° 7825810000010986 MES DE FEBRERO DE 2025				
N° de Tarjeta de Origen	N° de Tarjeta a Transferir	Fecha	Monto ₡	N° Formulario de Autorización
7825810000010986	7825810000000135	04/02/2025	2.000.000	04/2025
	78258100000019117	04/02/2025	2.000.000	
	78258100000021642	04/02/2025	2.000.000	
	78258100000026362	04/02/2025	2.000.000	
	78258100000026365	04/02/2025	2.000.000	
	78258100000033465	04/02/2025	1.000.000	
	78258100000037090	04/02/2025	2.000.000	
7825810000010986	7825810000000124	10/02/2025	2.000.000	05/2025
	78258100000015770	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000016703	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000019021	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000030170	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000030171	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000059554	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000061323	10/02/2025	2.000.000	
	78258100000061324	10/02/2025	3.000.000	
	78258100000061325	10/02/2025	2.000.000	
7825810000010986	78258100000069591	12/02/2025	4.000.000	06/2025
	78258100000069592	12/02/2025	4.000.000	
	78258100000069593	12/02/2025	4.000.000	
	78258100000069594	12/02/2025	4.000.000	
	78258100000069595	12/02/2025	4.000.000	
	78258100000069596	12/02/2025	4.000.000	
7825810000010986	78258100000026365	20/02/2025	3.000.000	07/2025
	78258100000061324	20/02/2025	2.000.000	
	78258100000061325	20/02/2025	2.000.000	
	78258100000069650	20/02/2025	5.000.000	
	78258100000016544	21/02/2025	2.000.000	
	78258100000016545	21/02/2025	2.000.000	
	78258100000019020	21/02/2025	2.000.000	
	78258100000019022	21/02/2025	2.000.000	
	78258100000019023	21/02/2025	2.000.000	

Jorge Francou

mgr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión

Lic. Yohana Norali
Directora General



Visión: Ser 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  PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARÁ HOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	01

N° de Tarjeta de Origen	N° de Tarjeta a Transferir	Fecha	Monto \$	N° Formulario de Autorización
7825810000010986	78258100000021642	21/02/2025	2.000.000	07/2025
	78258100000030050	21/02/2025	2.000.000	
TOTAL Gs. 86.000.000				

RESUMEN TARJETA MADRE N° 7825810000010986 – MES DE FEBRERO DE 2025		
SALDO ANTERIOR MES DE ENERO \$	TOTAL MES DE FEBRERO \$	SALDO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO \$
112.098.656	86.000.000	26.098.656

7. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta Dependencia, por Expediente VMAF N° 195/2025, 723/2025 y 1.054/2025, a través de los Memorándum DA N° 007/2025, 031/2025 y 082/2025, Memorándum DA/DT N° 009/2025, 016/2025 y 030/2025, correspondiente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Madre N° 7825810000010986 para provisión de Combustible, de los meses de diciembre de 2024, enero y febrero de 2025, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.

Es nuestro informe.



Jorge Francou
Auditor Junior



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa de Auditoría de Gestión





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

Visión: "Ser 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**.