

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° 51		

Expediente:	Providencia VMAF N° 725/2025, 1.505/2025, a través de los Memorándum DA N° 366/2025, 032/2025 y 083/2025, Memorándum DA/DT N° 075/2025, 015/2025 y 029/2025 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de las planillas de control de utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos de la Institución, correspondiente a los meses de enero y febrero de 2025.
Referencia:	Rendición de Cuentas referente a utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos de la Institución de los meses de enero y febrero de 2025. Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de Auditoría Interna (DA-300).
Fecha:	25 de agosto 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° 026 de fecha 25 de agosto de 2023, "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social" y Procedimiento Operativo PO-GAF-09 Gestión de Transporte v02.

Encargo de Auditoría N° 69 de fecha 11/07/2025 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas para utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos de la Institución, correspondiente a los meses de enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 725/2025, 1.505/2025, a través de los Memorándum DA N° 366/2025, 032/2025 y 083/2025, Memorándum DA/DT N° 075/2025, 015/2025 y 029/2025.

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

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  PARAGUAYÍ TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAYÍ REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 51		

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 Tarjetas Magnéticas para carga de combustible de los meses de enero por ₡ 44.785.555 (guaraníes cuarenta y cuatro millones setecientos ochenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco) y febrero por ₡ 61.799.191 (guaraníes sesenta y un millones setecientos noventa y nueve mil ciento noventa y uno) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025.**

3. ALCANCE

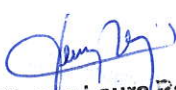
El Informe es el resultado exclusivamente del análisis documental de la Rendición de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos de la Institución, correspondiente a los meses de enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 725/2025, 1.505/2025, a través de los Memorándum DA N° 366/2025, 032/2025 y 083/2025, Memorándum DA/DT N° 075/2025, 015/2025 y 029/2025, 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 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. Yenny Laura Rojas
Auditora Sénior
DGAI - MDS


Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS


Mgr. 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	PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
			Código:	FO-CE-01/06
		INFORME FINAL N° 51	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° 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° 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";
- ✓ 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.

[Signature]
Lic. Yohana Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

[Signature]
Jorge Francou
Auditor Junior
DGAI - MDS

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

[Signature]
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 PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
	INFORME FINAL N° 51		

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones que respaldan la Rendición de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustible en vehículos de la Institución, correspondiente a los meses de enero y febrero de 2025, remitido por Providencia VMAF N° 725/2025, 1.505/2025, a través de los Memorándum DA N° 366/2025, 032/2025 y 083/2025, Memorándum DA/DT N° 075/2025, 015/2025 y 029/2025, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNÉTICAS PARA CARGA DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS DE LA INSTITUCIÓN								
N.O.	N° TARJETA	VEHÍCULO	MES DE ENERO DE 2025			MES DE FEBRERO DE 2025		
			CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
1	19117	HYUNDAI H1 HAO 640	152	772	1.366.965	134	858	1.243.850
2	19118	HYUNDAI H1 HAO 641	65	130	585.159	---	270	---
3	23446	HYUNDAI ACCENT HAO 642	70	527	555.384	63	289	520.110
4	37091	CHEVROLET CAPTIVA BNB 983	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
5	135	NISSAN NAVARA BUF 906	120	540	1.078.800	145	824	1.347.050
6	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
7	16703	NISSAN PATROL BPF 549	67	138	602.500	70	221	648.434
8	124	NISSAN FRONTIER BUG 158	--	329	--	405	2.927	3.778.642
9	130	NISSAN FRONTIER BUG 165	56	464	500.000	357	2.084	3.346.928
10	15769	MERCEDES BENZ AKL 991	--	46	--	SIN MOVIMIENTO		
11	15770	ISUZU NPR BHY 563	476	2.327	4.337.787	---	14	---
12	30170	CAMIÓN HINO EAK 146	920	4.690	8.406.273	SIN MOVIMIENTO		
13	30171	CAMIÓN HINO EAK 165	727	3.675	6.635.088	SIN MOVIMIENTO		
14	59554	CAMIÓN AGRALE AAMO 953	845	3.862	7.676.196	---	75	---
15	59555	MONTACARGA GUDGOSSEN TBBF 775	60	11	539.400	---	7	---
16	119	MAHINDRA OAK 584	SIN MOVIMIENTO			70	251	646.000
17	121	MAHINDRA OAK 585	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
18	126	KIA PREGGIO EAD 270	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
19	33465	FORD RANGER EAE 570	SIN MOVIMIENTO			70	225	650.300

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAIL - MDS

Jorge Francou
Auditor Junior
DGAIL - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAIL - 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 no 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  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	Sistema Integrado de Gestión	Código:	FO-CE-01/06
		Versión:	01

UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNÉTICAS PARA CARGA DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS DE LA INSTITUCIÓN								
N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	MES DE ENERO DE 2025			MES DE FEBRERO DE 2025		
			CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
20	33452	REXTON SSANG YONG BEF 047	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
21	37089	TOYOTA HILUX EAF 706	63	331	566.500	54	258	497.429
22	123	FORD RANGER BEJ 083	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
23	134	FORD RANGER EAF 272	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
24	128	FORD RANGER EAE 564	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
25	37090	CHEVROLET S10 BKP 364	120	722	1.078.800	180	1.280	1.672.200
26	57030	NISSAN FRONTIER BSK 024	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
27	19020	MITSUBISHI TRITON EAJ 874	SIN MOVIMIENTO			310	2.108	2.927.500
28	19022	MITSUBISHI TRITON EAJ 875	--	97	--	173	834	1.607.170
29	26361	MITSUBISHI TRITON EAK 074	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
30	26365	MITSUBISHI TRITON EAK 076	SIN MOVIMIENTO			386	3.198	3.621.032
31	26364	MITSUBISHI TRITON EAK 077	SIN MOVIMIENTO			---	195	---
32	26363	MITSUBISHI TRITON EAK 078	SIN MOVIMIENTO			207	1.422	1.936.514
33	16544	MITSUBISHI TRITON EAJ 552	-	139	-	256	1.435	2.390.792
34	16545	MITSUBISHI TRITON EAJ 553	-	65	-	360	2.547	3.380.448
35	16542	MITSUBISHI TRITON EAJ 554	SIN MOVIMIENTO			195	1.336	1.818.043
36	27585	MITSUBISHI TRITON EAJ 556	70	475	629.300	137	876	1.273.845
37	21642	MITSUBISHI TRITON EAJ 871	176	714	1.582.267	213	1.788	1.997.026
38	133	MITSUBISHI TRITON EAJ 872	SIN MOVIMIENTO			152	1.260	1.416.260
39	19021	MITSUBISHI TRITON EAJ 873	89	724	1.519.200	209	1.389	1.947.050
40	30050	MITSUBISHI TRITON EAJ 876	--	256	--	408	2.445	3.682.635
41	19023	MITSUBISHI TRITON EAJ 878	75	441	674.250	161	1.360	1.500.648
42	26362	MITSUBISHI TRITON EAK 073	76	888	686.000	398	2.377	3.714.882
43	26366	MITSUBISHI TRITON EAK 075	SIN MOVIMIENTO			245	1.550	2.295.575
44	61325	TOYOTA FORTUNER AAAA 039	101	494	802.700	505	2.764	4.211.880
45	61323	MERCEDES BENZ WBZP 516	218	1.063	1.960.185	240	1.093	2.226.107
46	61324	TOYOTA RUNNER BVR 225	376	1.173	3.002.801	360	768	2.992.052

[Firma]
Lic. Laura Rojas
Jefera Adjunta

[Firma]
Jorge Francou
Jefe Interino

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

[Firma]
Lic. Yohana Norait Benítez
Directora General
DGAI - MDS

Vision: 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 no debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar 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 TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
			Código: FO-CE-01/06 Versión: 01
	INFORME FINAL N° 51		

UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNÉTICAS PARA CARGA DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS DE LA INSTITUCIÓN								
N.O.	N° TARJETA	VEHÍCULO	MES DE ENERO DE 2025			MES DE FEBRERO DE 2025		
			CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
47	69650	TOYOTA PRADO AAUC 127	SIN MOVIMIENTO			177	2.285	1.646.773
48	69591	HYUNDAI STARGAZER AATF 161	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
49	69592	NISSAN FRONTIER AATF 533	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
50	69593	NISSAN FRONTIER AATF 536	SIN MOVIMIENTO			32	338	300.000
51	69594	NISSAN FRONTIER AATF 542	SIN MOVIMIENTO			61	347	562.016
52	69595	NISSAN FRONTIER AATF 545	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
53	69596	NISSAN FRONTIER AATF 549	SIN MOVIMIENTO			SIN MOVIMIENTO		
TOTAL			4.922	25.093	44.785.555	6.733	43.298	61.799.191

En el cuadro que antecede se puede visualizar que en el mes de enero se llegó a pagar guaraníes Gs. 44.785.555 (guaraníes cuarenta y cuatro millones setecientos ochenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco) y en el mes de febrero Gs. 61.799.191 (guaraníes sesenta y un mil setecientos noventa y nueve mil ciento noventa y uno), evidenciándose que en el mes de febrero se utilizó más combustible y por ende el desembolso fue mayor, habiendo una diferencia Gs. 17.013.636 (guaraníes diecisiete millones trece mil seiscientos treinta y seis) más que enero, de conformidad a las Planillas de Control de Utilización de Tarjetas Magnéticas de Combustibles.


Lic. Yenny Laura Rojas
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


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 consideira 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	
	INFORME FINAL N° 51	Código:	FO-CE-01/06
		Versión:	01

7. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta Dependencia, por Expediente VMAF N° 725/2025, 1.505/2025, a través de los Memorándum DA N° 366/2025, 032/2025 y 083/2025, Memorándum DA/DT N° 075/2025, 015/2025 y 029/2025, correspondiente a la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para carga de combustible en vehículos de la Institución, de los meses de enero y febrero de 2025, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.

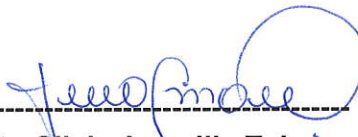
Es nuestro informe.



Lic. Yenny Rojas
Auditora Sénior

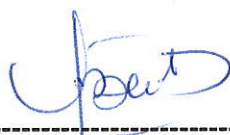


Sr. Jorge Francou
Auditor Junior



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa de Auditoría de Gestión





Lic. Yohana Norali Benítez
Directora 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.

