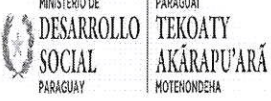




<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 56</b>	Versión:	02

<b>Expediente</b>	Memorándum DF N° 252/2025, Memorándum DRC 41/2025, en respuesta al Memorando DGAI N° 254/2025, por el cual se remite Rendiciones de Cuentas del <b>Nivel 200 – Servicios no Personales, OG 245 “Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación”</b> , correspondiente al mes de mayo del Ejercicio Fiscal 2025.
<b>Referencia</b>	Actividad 2, Nivel 200 - Servicios No Personales - Plan de Trabajo Anual 2025 de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional.
<b>Fecha</b>	19 de setiembre de 2025.

### 1. ANTECEDENTES

**Resolución MDS N° 1490** de fecha 26/09/2024 *“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 2025”*.

**Encargo DGAI N° 74** de fecha 08/08/2025 en que se designa funcionarios para ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de los documentos referente al Nivel 200 – Servicios No Personales OG 245 “Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación” correspondiente al mes de mayo del ejercicio fiscal 2025.

### 2. OBJETIVO

Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de los documentos referentes al **Nivel 200 – Servicios no Personales OG 245 “Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación”**, del mes de mayo periodo fiscal 2025, a los efectos de obtener evidencias efectivas y sustentables sobre los procesos conforme a las reglamentaciones legales vigentes.

### 3. ALCANCE

Verificación de los documentos remitidos según Memorándum DF N° 252/2025, por el cual se remite las Rendiciones de Cuentas - **Nivel 200 Servicios no Personales - OG 245 “Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación”**, correspondientes al mes de mayo del Ejercicio Fiscal 2025.

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.

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.R. Liz Perera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS





Lic. Patricia Benítez  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Noel Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Mondel  
Jefa Interina - Auditoría Financiera  
DGAI - MDS






<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	<b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 56</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

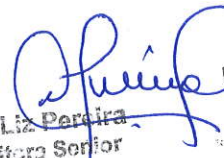
#### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

Esta Auditoría no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la verificación de la Rendición de Cuentas del Nivel 200 Servicios No Personales: OG 245 "Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación", correspondiente al mes de mayo del Ejercicio Fiscal 2025.


#### 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° 7408/2024** "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- ✓ **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 Nro. 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° 146/2025**, "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar el pago de gastos corrientes, capital y otros del Ministerio de Desarrollo Social en el ejercicio fiscal 2025.
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

  
**Laura Rivas Cáceres**  
 Auditora Junior  
 DGAI - MDS

  
**C.P. Liz Pereira**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
**Lic. Patricia Benítez**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
**Lic. Silvia Montiel**  
 Jefa Interina - Auditoría Financiera  
 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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI
			<b>Código:</b> FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 56</b>		<b>Versión:</b> 02

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la verificación de los documentos remitidos según Memorándum DF N° 252/2025 y Memorándum DRC N° 41/2025, por la cual se remiten las Rendiciones de Cuentas del Nivel 200 – Servicios no Personales, OG 245 “Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación”, correspondientes al mes de mayo del Ejercicio Fiscal 2025.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Primeramente, se ha procedido a la verificación de la Ejecución Presupuestaria, se presenta a continuación el cuadro correspondiente para mejor comprensión:

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DEL GASTO EXPRESADOS EN GUARANÍES, DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025							
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	SALDO PRESUPUESTARIO	PAGADO	EJECUCIÓN %
200 SERVICIOS NO PERSONALES	1.161.630.000	884.422.646	2.046.052.646	667.964.946	1.378.087.700	561.725.210	33%
TOTALES	1.161.630.000	884.422.646	2.046.052.646	667.964.946	1.378.087.700	561.725.210	33%

Datos obtenidos del SIAF

Como se puede visualizar en el cuadro que antecede el **Rubro 200 – Servicios No Personales**, tuvo un presupuesto inicial por **\$ 1.161.630.000-** (guaraníes mil ciento sesenta y un millones seiscientos treinta mil), con modificaciones en el presupuesto por valor de **\$ 884.422.646-** (guaraníes ochocientos ochenta y cuatro millones cuatrocientos veintidós mil seiscientos cuarenta y seis) de aumento, siendo el presupuesto vigente **\$ 2046.052.946.-** (guaraníes dos mil cuarenta y seis millones cincuenta y dos mil novecientos cuarenta y seis) con una ejecución del **33%** equivalente a **\$ 561.725.210.-** (guaraníes quinientos sesenta y un millones setecientos veinticinco mil doscientos diez).

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

PLANILLA DE RENDICION DE CUENTAS O.G.- 245 -SERVICIOS DE LIMPIEZA, ASEO Y FUMIGACION						
Nº STR	FECHA STR	Nº OBLIG.	PROVEEDOR	DESCRIPCION - SERVICIO	Nº DE FACTURA	MONTO \$.
68.125	27/05/2025	9.036	ACTICOM S.A.	Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación	001-001-0001563	63.900.000
		9.037			001-001-0001564	2.249.976
58.486	27/05/2025	8.000			001-001-0001515	63.920.000
58.480	08/05/2025	8.001			001-001-0001531	63.920.000
		8.002			001-001-0001532	2.249.976
TOTAL PAGADO EN \$						196.239.952

Datos obtenidos de la Rendición de Cuentas proveídas por el VMAF

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

Lic. Patricia Benítez  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

**Visión:** Ser la institución que promueva el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay.  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del RGAI 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.

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Interina - Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

Lic. Yohana Rodríguez  
Directora General  
DGAII - MDS





<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades" <sup>21</sup> .			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAY REKUÁI
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 56</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>


Cabe resaltar que, conforme a lo verificado los mismos cumplen con lo establecido en la **Resolución CGR N° 605/2022...** "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de cuentas" ...

En cuanto a la verificación del Registro Mayor de Cuentas, se visualizó que fueron registrados correctamente, conforme a las Normas Legales Vigentes.


## 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 **Memorándum DF N° 252/2025, Memorándum DRC 41/2025**, en respuesta al **Memorando DGAI N° 254/2025**, por el cual se remiten las Rendiciones de Cuentas del **Nivel 200 – Servicios no Personales, OG 245 "Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación"** correspondiente al mes de mayo del Ejercicio Fiscal 2025 por **Gs. 196.239.952** (guaraníes ciento noventa y seis millones doscientos treinta y nueve mil novecientos noventa y dos), este equipo auditor concluye que las documentaciones se encuentran presentados en forma razonable, conforme a las Normas Legales Vigentes.


Es nuestro Informe.

  
.....  
**Lic. Patricia Benítez**  
**Auditora Sénior / Auditoría Financiera**

  
.....  
**C.P. Liz Pereira**  
**Auditora Sénior / Auditoría Financiera**

  
.....  
**Laura Rivas**  
**Auditora Junior / Auditoría Financiera**  
**Financiera**

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

  
.....  
**Lic. Yohana Noralí Benítez**  
**Directora General**  
**Dirección Gral. 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.