




Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 003	Versión:	01

Expediente:	A través de los Memorándum DA N° 043/2026 y DA/SG 008/2026, por las cuales se recibe en esta dependencia el descargo a la Comunicación de Observación N° 01- Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible de Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del ejercicio fiscal 2025.
Referencia:	Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible de Generador de Energía Eléctrica, correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del 2025. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna DA-300 .
Fecha:	03 de marzo de 2026

1. ANTECEDENTES

Resolución M.D.S. N° 1380 de fecha 24/09/2025 "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 2026".

Encargo de Auditoría N° 004 de fecha 05/01/2026 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética de Combustible para Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del ejercicio fiscal 2025.

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 que respaldan la **Planilla de Control de Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Combustible de Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del ejercicio fiscal 2025.**

Lic. Milvza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

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




Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 003		Código: FO-CE-01/06
			Versión: 01

3. ALCANCE

El Informe es el resultado, exclusivamente de la verificación documental del descargo a la Comunicación de Observación N° 01- Rendición de Cuentas del uso de Tarjeta Magnética para Carga de Combustible en Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre 2025, remitidos por Memorándum DA N° 043/2026 y DA/SG 008/2026, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

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.

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° 7408/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025".
- ✓ Ley N° 7.609 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2026".
- ✓ Decreto N° 5311/2026 "Por el cual reglamenta la Ley N° 7609/2025, que aprueba el Presupuesto General de la Nación (PGN) para el Ejercicio Fiscal 2026".
- ✓ 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";

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 003	Versión:	01

- ✓ Resolución M.D.S. N° 2106/2024 de fecha 26/12/2024 "Por la cual se abroga la Resolución N° 568/2018 "Por la cual se aprueba el reglamento interno para uso de combustible de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la República y se abroga la Resolución N° 903/2017".
- ✓ Resolución CGR N° 605/2022 "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".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas como respaldo a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible de Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del ejercicio fiscal 2025, remitidos por Providencia VMAF N° 6.649/2025, 9.013/2025 a través de los Memorándum DA N° 579/2025, 767/2025, 664/2025 Memorándum DA-SG N° 115/2025, 156/2025, 115/2025, 135/2025, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

A continuación, se presenta el siguiente detalle para mayor comprensión:

MOVIMIENTO DE LA TARJETA N° 18831 – MESES DE JULIO y AGOSTO DE 2025					
FECHA	TICKET DE COMPROBANTE N°	ENTRADA \$	ENTREGA \$ S/FORMULARIO	SALDO INICIAL \$	CONCEPTO – SERVICIO O DESTINO
01/07/25	--	--	--	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE JULIO
31/07/25	--	--	-	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE JULIO E INICIAL DEL MES DE AGOSTO
01/08/25	--	--	--	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE AGOSTO
31/08/25	--	--	--	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE AGOSTO E INICIAL DEL MES DE SEPTIEMBRE

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditor Junior
DGAI - MDS

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




Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

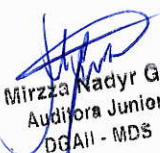
Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
		Código: FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 003	Versión: 01

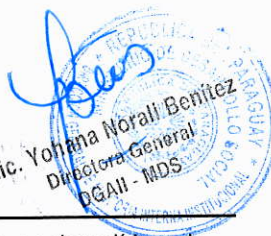
PLANILLA DE CONTROL DE FUNCIONAMIENTO DEL GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA – JULIO y AGOSTO DE 2025				
FECHA	INICIO DE ARRANQUE	FIN DE SERVICIO	TIEMPO DE DURACION	MOTIVO
03/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
09/07/2025	06:15	6:25	0:10	RUTINA
16/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
23/07/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA
30/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
06/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
12/08/2025	6:10	6:25	0:15	RUTINA
19/08/2025	11:05	13:12	2:07	CORTE DE ENERGIA
21/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
26/08/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA

MOVIMIENTO DE LA TARJETA N° 18831 – MES DE SEPTIEMBRE DE 2025					
FECHA	TICKET DE COMPROBANTE N°	ENTRADA \$	ENTREGA \$ S/FORMULARIO	SALDO INICIAL \$	CONCEPTO – SERVICIO O DESTINO
01/09/25	--	--	--	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE SEPTIEMBRE
30/09/25	--	--	-	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE SEPTIEMBRE E INICIAL DEL MES DE OCTUBRE

PLANILLA DE CONTROL DE FUNCIONAMIENTO DEL GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA – SETIEMBRE 2025				
FECHA	INICIO DE ARRANQUE	FIN DE SERVICIO	TIEMPO DE DURACION	MOTIVO
09/09/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
15/09/2025	06:10	6:25	0:15	RUTINA
18/09/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
23/09/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
30/09/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA


 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


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






 Lic. Yohana Norali Benitez
 Directora General
 DGAI - MDS

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 003	Versión:	01

MOVIMIENTO DE LA TARJETA N° 18831 – MES DE OCTUBRE DE 2025					
FECHA	TICKET DE COMPROBANTE N°	ENTRADA ¢	ENTREGA ¢ S/FORMULARIO	SALDO INICIAL ¢	CONCEPTO – SERVICIO O DESTINO
01/10/25	SIN MOVIMIENTO	--	--	2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE OCTUBRE
31/10/25	SIN MOVIMIENTO	--	-	2.118.980	SALDO FINAL DE OCTUBRE

PLANILLA DE CONTROL DE FUNCIONAMIENTO DEL GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA – OCTUBRE 2025				
FECHA	INICIO DE ARRANQUE	FIN DE SERVICIO	TIEMPO DE DURACION	MOTIVO
03/10/2025	6:10	6:25	0:15	RUTINA
07/10/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
13/10/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
20/10/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA
23/10/2025	6:10	6:20	0:10	RUTINA
29/10/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA
31/10/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA

MES	TIEMPO DE DURACION UTILIZADO	SALDO INICIAL ¢ JULIO/2025	SALDO FINAL ¢ OCTUBRE/2025
JULIO/AGOSTO	4hs 17 min	2.118.980 ¢	2.118.980 ¢
SEPTIEMBRE	1hs 15 min		
OCTUBRE	1hs 40min		
TOTAL	7hs 12 min		

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

En base a las documentaciones verificadas en virtud a la Providencia VMAF N° 6.649/2025, 9.013/2025 a través de los Memorándum DA N° 579/2025, 767/2025, 664/2025 Memorándum DA-SG N° 115/2025, 156/2025, 115/2025, 135/2025 respectivamente, referente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible de Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditor Junior
DGAIH - MDS

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






Lic. Yohana Norah Benitez
Directora General
DGAIH - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 003	Versión:	01

Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del 2025, esta Auditoria ha emitido la Comunicación de Observación para descargo N° 01 con las siguientes observaciones:

OBSERVACION N° 1: REGISTROS APLICABLES UTILIZADOS

En base a la verificación de la documentación correspondiente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible del Generador de Energía Eléctrica, correspondiente a los meses de julio, agosto y setiembre del año 2025, se constató la utilización de la Planilla de Control de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustibles en Generador de Energía Eléctrica, código **GAI.9.2.3.02-02** y la Planilla de Control de Funcionamiento, código **GAI.9.2.3.02-01**, conforme a los Anexos del Reglamento de Uso de Combustible aprobado mediante la Resolución SAS N° 568/2018. Sin embargo, dicha normativa fue abrogada por la Resolución M.D.S. N° 2106/2024, encontrándose en el **Sistema Integrado de Gestión (SIG)** los registros establecidos en el PO-GAF-10 Servicios y Mantenimientos v02, los cuales deberían ser utilizados para los fines de control y rendición respectivos **a partir del 08 abril de 2024, según circular DGFI N° 13/2024.**

A continuación, se presenta el siguiente detalle para mayor comprensión:

Legajos remitidos por Providencia	Mes	Registros Utilizados según Anexo de la Resolución SAS N° 568/2018	Registros a ser utilizados conforme a la versión vigente del PO-GAF-10 Servicios y Mantenimientos
EXP VMAF N° 6649/2025	JULIO/AGOSTO	Planilla de Control de Utilización de Tarjeta Magnética de Combustible para Generador de Energía Eléctrica Versión: 03 Código GAI.9.2.3.02-02	Planilla de Control de Utilización de Tarjeta Magnética de Combustible para Generador de Energía Eléctrica Versión: 01 Código FO-GAF-10/13
MEMO DA N° 664/2025	SETIEMBRE		
EXP VMAF N° 6649/2025	JULIO/AGOSTO	Planilla de Control de Funcionamiento del Generador de Energía Eléctrica Versión: 02 Código GAI.9.2.3.02-01	Planilla de Control de Funcionamiento del Generador de Energía Eléctrica Versión: 01 Código FO-GAF-10/12
MEMO DA N° 664/2025	SETIEMBRE		

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
MDS




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



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOAATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
		Código: FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 003	Versión: 01

A modo de ejemplo se ilustran las documentaciones

- Anexos -Resolución SAS N° 568/2018.


 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA VERSIÓN: 03 CÓDIGO: GAI.9.2.3.02-02

PLANILLA DE CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNETICAS DE COMBUSTIBLE PARA GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA

N° DE TARIETA V/O VALE DE COMBUSTIBLE: 10000018831


Fecha	Ticket de Comprobante N°	Entrada	Entrega	Saldo	Concepto - Servicio o Destino	Encargado	Equiv. en LITROS
01/07/2025				2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE JULIO		
31/07/2025				2.118.980	SALDO FINAL DEL MES DE JULIO E INICIAL DEL MES DE AGOSTO		
01/08/2025				2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE AGOSTO		
31/08/2025				2.118.980	SALDO FINAL DEL MES DE AGOSTO E INICIAL DEL MES DE SEPTIEMBRE		

Elaborado por:


 Sr. Jorge Malmori
 Jefe
 Dpto. de Servicios Generales
 Ministerio de Desarrollo Social
 021 726100 / (0994) 462524

Dirección Administrativa


 Fredys Agüero M.
 Director
 Dirección Administrativa - MDS


 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA VERSIÓN: 02 CÓDIGO: GAI.9.2.3.02-01

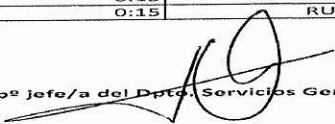
PLANILLA DE CONTROL DE FUNCIONAMIENTO DEL GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA

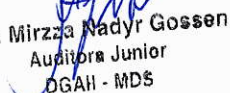
Fecha	Inicio de Arranque	Fin de Servicio	Tiempo de Duración	Motivo
03/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
09/07/2025	6:15	6:25	0:10	RUTINA
16/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
23/07/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA
30/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
06/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
12/08/2025	6:10	6:25	0:15	RUTINA
19/08/2025	11:05	13:12	2:07	CORTE DE ENERGIA
21/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
26/08/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA

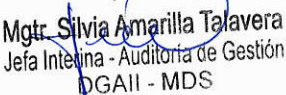
Elaborado por:


 Juan Carlos Chávez
 Asst. Administrativo
 Serv. Generales - MDS

vº bº jefe/a del Dpto. Servicios Generales


 Sr. Jorge Malmori
 Jefe
 Dpto. de Servicios Generales
 Ministerio de Desarrollo Social
 021 726100 / (0994) 462524


 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS


 Mgr. Silvia Amarilla Talavera
 Jefa Intensiva - Auditoría de Gestión
 DGAIH - MDS





 Lic. Yohana Morali Benitez
 Directora General
 DGAIH - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 003	Versión:	01

Descargo presentado (Anexo I)

El departamento de Servicios Generales por Memorándum DA/DS N° 008/2026 presenta el siguiente descargo: "Se remiten los documentos citados en los meses julio, agosto, setiembre y octubre con las planillas actualizadas según el Sistema Integrado de Gestión".

Evaluación del Descargo

En relación a lo expresado precedentemente, se evidencia que la dependencia ha adjunta la Planilla de Control de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustibles y la Planilla de Control de Funcionamiento del Generador de Energía Eléctrica, correspondiente a los meses de julio, agosto y setiembre del año 2025, con las correcciones pertinentes, por lo tanto, **se regulariza la Observación N° 1.**

OBSERVACION N° 2: APLICACIÓN DE REGISTROS PARA RENDICION DE CUENTAS

En base a la verificación de la documentación referente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible del Generador de Energía Eléctrica, correspondiente a los meses de **julio y agosto del año 2025**, remitida por Providencia VMAF N° 6649/2025 de fecha 22/09/2025, se constató que tanto la Planilla de Control de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustibles como la Planilla de Control de Funcionamiento fueron **generadas en una sola planilla para ambos meses.**

No obstante, conforme a lo establecido en la Actividad 91 (Tarea 5) del PO-GAF-10 Servicios y Mantenimientos v02, los registros aplicables deben ser generados en forma mensual, lo cual no se cumple en el presente caso.

A continuación, se presenta la siguiente ilustración para mayor comprensión:


 Lic. Mirza Yadyr Gossen
 Auditor Junior
 DGAI - MDS


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





 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código: FO-CE-01/06	Versión: 01
	INFORME FINAL N° 003		



DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

VERSIÓN: 03

CÓDIGO: GAL.9.2.3.02-02

PLANILLA DE CONTROL DE UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNETICAS DE COMBUSTIBLE PARA GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA

N° DE TARJETA Y/O VALE DE COMBUSTIBLE:		100000018831					
Fecha	Ticket de Comprobante N°	Entrada	Entrega	Saldo	Concepto - Servicio o Destino	Encargado	Equiv. en LITROS
01/07/2025				2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE JULIO		
31/07/2025				2.118.980	SALDO FINAL DEL MES DE JULIO E INICIAL DEL MES DE AGOSTO		
01/08/2025				2.118.980	SALDO INICIAL DEL MES DE AGOSTO		
31/08/2025				2.118.980	SALDO FINAL DEL MES DE AGOSTO E INICIAL DEL MES DE SEPTIEMBRE		

Elaborado por:

Jefe del Dpto. de Servicios Generales

Sr. Jorge Malmori
Jefe

Dpto. de Servicios Generales
Ministerio de Desarrollo Social
021 7295100 / (0984) 462524

Dirección Administrativa

Fredys Agüero M.
Director

Dirección Administrativa - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAII - MDS

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

Lic. Yohana Morali Benítez
Directora General
DGAII - MDS






Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKĀRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
		Código: FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 003	Versión: 01



DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

VERSIÓN: 02 CODIGO: GAI.9.2.3.02-01

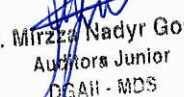
PLANILLA DE CONTROL DE FUNCIONAMIENTO DEL GENERADOR DE ENERGIA ELECTRICA				
Fecha	Inicio de Arranque	Fin de Servicio	Tiempo de Duración	Motivo
03/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
09/07/2025	6:15	6:25	0:10	RUTINA
16/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
23/07/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA
30/07/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
06/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
12/08/2025	6:10	6:25	0:15	RUTINA
19/08/2025	11:05	13:12	2:07	CORTE DE ENERGIA
21/08/2025	6:00	6:15	0:15	RUTINA
26/08/2025	6:05	6:20	0:15	RUTINA

Elaborado por:


Juan Carlos Chávez
 Asist. Administrativo
 Serv. Generales - MDS

vº bº jefe/a del Dpto. Servicios Generales


Sr. Jorge Malmori
 Jefe
 Dpto. de Servicios Generales
 Ministerio de Desarrollo Social
 021 7205100 / (0994) 462524


Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAH - MDS


Mgr. Silvia Amarilla Talavera
 Jefa Interna - Auditoría de Gestión
 DGAII - MDS





Lic. Yohana Morali Benítez
 Directora General
 DGAII - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 003		Versión: 01

Descargo presentado (Anexo II)

El departamento de Servicios Generales por Memorándum DA/DS N° 008/2026 presenta el siguiente descargo: "Se remiten las planillas citadas de manera mensual para los meses – julio y agosto – conforme a lo establecido en el PO-GAF-10".

Evaluación del Descargo

En relación a lo expresado precedentemente, se evidencia que la dependencia adjunta las Planillas de Control de Utilización de Tarjetas Magnéticas para carga de Combustibles y Control de Funcionamiento del Generador de Energía Eléctrica de los meses de julio y agosto del año 2025, con las correcciones pertinentes, por lo tanto, **se regulariza la Observación N° 2.**

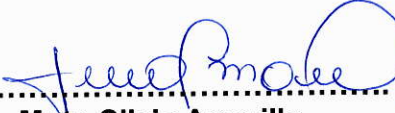
8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas en esta Dirección General mediante Memorándum DA N° 043/2026 y DA/SG 008/2026, referente al descargo a la Comunicación de Observación N° 01- Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de Combustible de Generador de Energía Eléctrica correspondiente a los meses de Julio, Agosto, Septiembre y Octubre del ejercicio fiscal 2025, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se presentan razonablemente.


Es nuestro informe.



Lic. Mirza Gossen
Auditora Senior



Mgtr. Silvia Amarilla
Jefa de Auditoría de Gestión



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



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

