

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	Sistema Integral de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI
	INFORME FINAL N° 02	Código: FO-CE-02/06
		Versión: 02

Expediente:	Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica. Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional. (Actividad 9).
Referencia:	Providencia VMAF N° 965/2023, a través del Memorándum DA N° 60/2023, correspondiente a la Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica correspondiente a los meses de agosto y setiembre del 2023.
Fecha:	28/09/2023

1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1.379 de fecha 04/10/2022 "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 2023".

Resolución MDS N° 005 de fecha 31/01/2023 "Por la cual se autoriza la reapertura de Fondo Fijo o Caja Chica, a cargo del Viceministerio de Administración y Finanzas del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023".

Encargo de Auditoría N° 06, por el cual se solicita ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica, meses de agosto y setiembre del Ejercicio Fiscal 2023.

2. OBJETIVOS

- Que la rendición de cuentas esté constituida por los documentos originales que respaldan las operaciones de pago realizadas.
- La correcta imputación presupuestaria de los rubros citados de gastos.

3. ALCANCE

La verificación fue realizada sobre las documentaciones remitidas por Providencia del Viceministerio de Administración y Finanzas, Expediente VMAF N° 965/2023, a través del Memorándum DA N° 60/2023, Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica, correspondiente a los meses de agosto y setiembre del Ejercicio Fiscal 2023, por ₡ 19.127.300.- (cuarenta y nueve millones ciento veintisiete mil trescientos). –

Se deja constancia que la verificación se limita exclusivamente a emitir una opinión sobre la presentación de la Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica, remitida por el Viceministerio de Administración y Finanzas sin perjuicio de auditar las mismas posteriormente.

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIC o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene la jurisdicción de la Presidencia del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

Lic. Johana Norali Benítez
Directora General Interna
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
Jefa-Auditora Financiera
DGAI - MDS



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

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoría no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos y verificación de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada.

5. MARCO LEGAL

- ✓ Ley 2.051/2013 "De Contrataciones Públicas" y su Decreto Reglamentario N° 21.909/2003.
- ✓ Decreto N° 9.235/95 "Por el cual se crea la Secretaría de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaría 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);
- ✓ Ley N° 6873/2022 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2022 y su Decreto Reglamentario N° 6581/2022.
- ✓ Por Resolución MDS N° 947/2020 "Por la cual se designa a funcionarios del Ministerio de Desarrollo Social que se encuentran autorizados para la utilización de las tarjetas de compras institucionales prepagas para los fondos fijos o caja chica, en la marco del Convenio de Cooperación Interinstitucional para la emisión y procesamiento de tarjetas única prepaga – Procard".
- ✓ Resolución M.D.S. N° 005 de fecha 31/01/2023 "Por la cual se autoriza la reapertura de Fondo Fijo o Caja Chica, a cargo del Viceministerio de Administración y Finanzas del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al ejercicio fiscal 2023"
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto de análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas como respaldo de la Planilla de Rendición de Gastos de Caja Chica, por G 19.127.300.- (guaraníes diecinueve millones ciento veintisiete mil trescientos), correspondiente a los meses de agosto y setiembre del Ejercicio Fiscal 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones Vigentes, verificándose la presentación de las Planillas de Gastos de Caja Chica Formulario B-07-01 modalidad de pago en Efectivo. A continuación, se presenta el detalle de las facturas verificadas:

C.E. Cecilia Rodríguez
Auditora Senior
MDS - MDS

[Handwritten signature]



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 no controlado y no debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe su producción, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".



PARAGUAI
TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ
MOTENONDEHA

Sistema Integral de Gestión



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUAI REKUAI

Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 02

Versión:

02

DETALLE DE FACTURAS VERIFICADAS MES DE AGOSTO Y SETIEBRE - PAGOS EN EFECTIVO				
RUBRO	DESCRIPCIÓN	FACTURA N°	FECHA	MONTO
242	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE EDIFICIOS Y LOCALES	001-004-0000029	04/08/2023	1.100.000
		001-004-0000030	07/08/2023	1.300.000
		001-001-0000183	30/08/2023	450.000
262	IMPRESA, PUBLICACIONES Y PRODUCCIONES	001-001-0004916	23/08/2023	601.000
265	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	001-001-0014122	09/08/2023	1.070.000
		001-001-0014123	10/08/2023	1.070.000
244	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE VEHICULOS	001-001-0000139	25/08/2023	500.000
		001-001-006285	29/08/2023	310.000
		001-001-0000141	29/08/2023	500.000
		001-001-0014749	30/08/2023	370.000
		001-001-0014765	31/08/2023	450.000
		004-001-005849	31/08/2023	140.000
		004-001-005855	01/09/2023	140.000
281	SERVICIOS DE CEREMONIAL	062-011-0096926	17/08/2023	240.600
		008-004-0017276	23/08/2023	292.500
		001-001-0005905	07/09/2023	585.000
284	SERVICIOS DE CATERING	001-014-0044330	15/08/2023	98.850
		004-002-0008320	16/08/2023	322.500
		006-003-0002366	23/08/2023	74.100
		006-004-0024449	16/08/2023	19.838
		006-003-0021638	17/08/2023	440.057
		006-005-0102689	17/08/2023	61.950
		006-006-00107052	21/08/2023	336.260
		006-001-0029165	23/08/2023	85.052
		006-005-0107496	29/08/2023	284.086
		002--010-0019563	29/08/2023	82.800
		006-001-0030565	06/09/2023	233.970
		006-007-00385467	07/09/2023	27.046
		006-005-0102805	17/08/2023	43.275
341	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	006-005-0107497	29/08/2023	35.400
		006-0007-0085466	07/09/2023	96.000
342	ÚTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	001-001-0009894	29/08/2023	1.130.000
343	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	001-001-0047569	11/08/2023	904.000
		001-001-0008333	30/08/2023	329.500
		001-001-0000415	30/08/2023	250.000
		003-002-008333	02/09/2023	52.800
396	ARTICULOS DE PLÁSTICO	001-013-0049124	07/09/2023	30.000
397	PRODUCTOS E INSUMOS METALICOS	001-001-0047566	11/08/2023	1.962.500
		001-001-0047567	11/08/2023	1.962.500
399	BIENES DE CONSUMO VARIOS	001-001-0047564	11/08/2023	100.500
		001-001-0047568	11/08/2023	75.000
		001-001-0007388	21/08/2023	23.000
		006-007-0081224	22/08/2023	50.550
		001-001-0008334	30/08/2023	254.000
		001-001-0002734	25/08/2023	30.000
911	GASTOS JUDICIALES	001-001-000588	28/08/2023	430.000
		619.654	30/08/2023	80.084
		619.655	30/08/2023	80.337
TOTAL GASTOS				19.105.055
DEVOLUCION				22.245
TOTAL				19.127.300

Vision: Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay.
Este documento, tanto en formato digital como impreso, es propiedad del vínculo del SIOLO y no podrá ser reproducido, distribuido o utilizado sin autorización expresa y por escrito del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06

Informe Final MDS 02

Lic. Yohana Sorali Benitez
Directora General Interina
DGAI - MDS

Lic. Silvia Inés
Jefa Auditoría Financiera
DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDÉHA	Sistema Integral de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 02		Código: FO-CE-02/06
			Versión: 02

7. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a las verificaciones efectuadas a la Rendición de Cuentas de los Gastos por Fondo Fijo o Caja Chica en los meses de agosto y setiembre del Ejercicio Fiscal 2023, por monto utilizado de ₡ por ₡ 19.127.300.- (guaraníes diecinueve millones ciento veintisiete mil trescientos)., correspondiente a pagos en efectivo obrantes en el Expediente remitido por el Viceministerio de Administración y Finanzas, en la Providencia VMAF N° 965/2023, a través del Memorándum DA N° 60/2023, es de parecer de esta Auditoría, que las documentaciones en general, se presentan razonablemente.

Es nuestro informe.



C.P. Chyntia Estigarríbia
Auditora Senior
Dpto. Auditoría Financiera





Lic. Silvia Montiel
Jefa
Dpto. Auditoría Financiera



Lic. Yohana Noralí Benítez
Directora General Interina
Dirección General de 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 MINISTERIO.