




<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	Versión:	01

<b>Expediente:</b>	Providencia VMAF N° 3.387/2023, a través de los Memorándum DA N° 259/2023, Memorándum DA/DT N° 196/2023, por las cuales se recibe en esta dependencia el Descargo correspondiente a la Comunicación de Observación N° 18 referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de Sede Central por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), del mes de setiembre de 2023.
<b>Referencia:</b>	Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en Sede Central correspondiente al mes de setiembre de 2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna <b>DA-300</b> .
<b>Fecha:</b>	19 de febrero de 2024

## 1. ANTECEDENTES


Resolución N° 568 de fecha 23 de mayo de 2018 "Por el cual se aprueba el reglamento de uso de combustibles de la Secretaría de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución SAS N° 903/2017".


Resolución M.D.S. N° 217/2023 de fecha 24/10/2023 "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 2024

Encargo de Auditoría N° 26 y 31 de fecha 13/11/2023 y 21/11/2023 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental a la Rendición de Cuentas, referente a Utilización de Tarjeta Magnética para Carga de Combustible en vehículos de Sede Central por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), correspondiente al mes de setiembre de 2023, remitido por Providencia VMAF N° 1.293 y 1.916 a través de los Memorándum DA N° 079 y 135/2023, Memorándum DA/DT N° 044 y 080/2023.

## 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 Rendición de Cuentas de la Utilización de Tarjeta Magnética para Uso de Combustible en Sede Central, por**




  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Silvia Amarilla Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Johana Norali Benítez  
 Directora General  
 DGAI - MDS



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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 02		Versión: 01

**Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro) correspondiente al mes de setiembre de 2023.**

### 3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis de los Documentos proveídos por Providencia VMAF N° 3.387 de fecha 26/12/2023, a través de los Memorándum DA N° 259/2023, Memorándum DA/DT N° 196/2023, por las cuales se recibe en esta dependencia el Descargo correspondiente a la Comunicación de Observación N° 18 referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de Sede Central por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), del mes de setiembre de 2023, 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 incluye una verificación detallada e integral de todas las operaciones.

### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria no ha tenido limitación al alcance del presente trabajo para la emisión del Informe Final.

### 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° 7050/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023" y su Decreto Reglamentario N° 8759/2023.
- ✓ Ley N° 7.228/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024" y su Decreto Reglamentario N° 1.092/2024.




**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Arakilla Talavera  
Auditora Senior

Lic. Norali Benítez  
Auditora Senior



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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	Versión:	01


- ✓ 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 SAS N° 568/2018 "Por el Cual se aprueba el reglamento de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ Resolución MDS N° 790/2019 "Por la cual se sustituye el Anexo XI aprobado según el Artículo 13 de la Resolución N° 568/2018, "Por la cual se aprueba el reglamento interno de uso de combustibles de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica y se abroga la Resolución N° 903/2017."
- ✓ 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.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas referente a la Rendición de Cuentas de la Tarjeta Magnética para uso de combustible en Sede Central, por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), correspondiente al mes de setiembre de 2023, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

  
**Jorge Franco**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Silvia Amalia Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS



  
 Lic. Yohana Norali Benítez  
 Directora General  
 DGAI - MDS

**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 MINISTRO.



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

 	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	<b>Código:</b>	FO-CE-01/06
		<b>Versión:</b>	01



INFORME FINAL N° 02

**UTILIZACIÓN DE TARJETA MAGNÉTICA PARA CARGA DE COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL  
MES DE SETIEMBRE DE 2023**

N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
1	19117	HYUNDAI H1 HAO 640	66	425	600.000
2	19118	HYUNDAI H1 HAO 641	442	3.172	4.132.124
3	23446	HYUNDAI ACCENT HAO 642	31	280	250.000
4	37091	CHEVROLET CAPTIVA BNB	SIN MOVIMIENTO		
5	135	NISSAN NAVARA BUF 906	299	2.091	2.711.502
6	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	151	503	1.369.620
7	16703	NISSAN PATROL BPF 549	248	1.871	2.292.357
8	124	NISSAN FRONTIER BUG 158	99	675	900.000
9	130	NISSAN FRONTIER BUG 165	SIN MOVIMIENTO		
10	15769	MERCEDES BENZ AKL 991	----	82	-----
11	15770	ISUZU NPR BHY 563	516	2.567	4.804.502
12	30170	CAMIÓN HINO EAK 146	814	4.300	7.504.591
13	30171	CAMIÓN HINO EAK 165	1051	5.174	9.780.000
14	59554	CAMIÓN AGRALE AAMO 953	1566	6.342	14.909.749
15	59555	MONTACARGA GUDGOSSEN TBBF 775	90	-----	814.500
16	119	MAHINDRA OAK 584	99	779	900.000
17	121	MAHINDRA OAK 585	133	1.029	1.200.000
18	126	KIA PREGGIO EAD 270	95	937	900.000
19	33465	FORD RANGER EAE 570	SIN MOVIMIENTO		
20	33452	REXTON SSANG YONG BEF	SIN MOVIMIENTO		
21	37089	TOYOTA HILUX EAF 706	139	456	1.257.000
22	123	FORD RANGER BEJ 083	----	98	-----
23	134	FORD RANGER EAF 272	SIN MOVIMIENTO		
24	128	FORD RANGER EAE 564	SIN MOVIMIENTO		
25	37090	CHEVROLET S10 BKP 364	33	56	300.000
26	137	NISSAN FRONTIER BSK 024	SIN MOVIMIENTO		
27	19020	MITSUBISHI TRITON EAJ 874	SIN MOVIMIENTO		
28	19022	MITSUBISHI TRITON EAJ 875	SIN MOVIMIENTO		
29	26361	MITSUBISHI TRITON EAK 074	22	270	200.000

**Jorge Franco**  
Auditor Junior




Lic. Silvia Anatalia Calavera  
Auditora Senior

Lic. Yohana Norali Benítez  
Auditora General



Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros.

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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
			<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 02</b>		<b>Versión:</b>	<b>01</b>

UTILIZACIÓN DE TARJETA MAGNÉTICA PARA CARGA DE COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL MES DE SETIEMBRE DE 2023					
N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	KM RECORRIDO	MONTO EN GS.
30	26365	MITSUBISHI TRITON EAK 076	226	1.331	1.995.950
31	26364	MITSUBISHI TRITON EAK 077	402	2.696	3.696.770
32	26363	MITSUBISHI TRITON EAK 078	710	4.723	6.539.726
33	16544	MITSUBISHI TRITON EAJ 552	919	6.324	8.408.794
34	16545	MITSUBISHI TRITON EAJ 553	688	170	6.299.647
35	16542	MITSUBISHI TRITON EAJ 554	99	397	900.000
36	27585	MITSUBISHI TRITON EAJ 556	265	1.600	2.445.530
37	21642	MITSUBISHI TRITON EAJ 871	185	1.267	1.670.000
38	133	MITSUBISHI TRITON EAJ 872	833	4.360	7.680.465
39	19021	MITSUBISHI TRITON EAJ 873	418	2.447	3.867.000
40	30050	MITSUBISHI TRITON EAJ 876	306	2.282	2.838.652
41	19023	MITSUBISHI TRITON EAJ 878	375	2.123	3.460.004
42	26362	MITSUBISHI TRITON EAK 073	606	4.313	5.640.789
43	26366	MITSUBISHI TRITON EAK 075	437	2.624	4.000.952
<b>TOTAL</b>			<b>12.363</b>	<b>67.764</b>	<b>114.270.224</b>

## 7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

En base a las documentaciones verificadas en virtud a la Providencia VMAF N° 1.293 y 1.916 a través de los Memorándum DA N° 079 y 135/2023, Memorándum DA/DT N° 044 y 080/2023 por las cuales se recibe en esta dependencia la Rendición de Cuentas de las Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de Sede Central por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), correspondiente al mes de setiembre de 2023, esta Auditoría ha emitido la Comunicación de Observación N° 18 con las siguientes observaciones:

  
**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

  
Lic. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS




  
Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS



**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 MINISTRO.

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

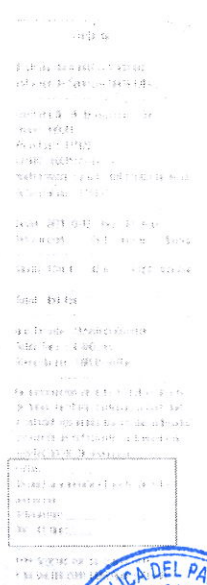
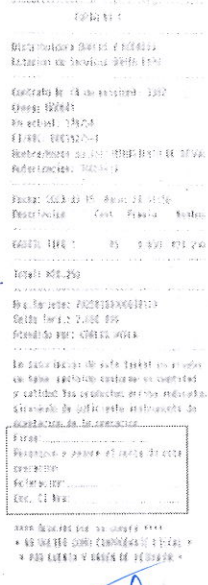
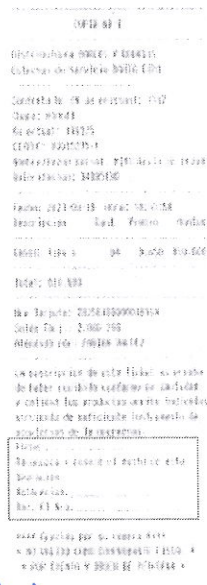
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   PARAGUÁI REKUAI	
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06	<b>Versión:</b> 01
	<b>INFORME FINAL N° 02</b>		

**OBSERVACIÓN N° 1: OMISION DE DATOS EN DOCUMENTOS DE RESPALDO**

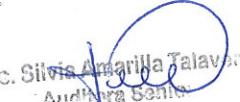
**Hyundai H1 – Chapa N° HAO 641**

En base a la verificación realizada al legajo correspondiente a carga de combustible del vehículo Hyundai H1, Chapa N° HAO 641, Tarjeta N° 78258100019118 del mes de setiembre de 2023, se evidencia omisión de datos en Tickets de Carga de Combustible referente a **Firma, Aclaración y C.I.** del conductor responsable según orden de trabajo. Para mayor comprensión se observa en el siguiente cuadro:

TICKETS DE CARGA DE COMBUSTIBLE						
N.O.	Fecha	Vehículo	Chapa N°	N° de Tarjeta	N° de Autorización	Monto en Gs.
1	19/09/2023	HYUNDAI H1	HAO 641	19118	34095130	810.600
2	15/09/2023				34053913	820.250
3	12/09/2023				33996327	459.494
					<b>TOTAL Gs.</b>	<b>2.090.344</b>



  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS



  
 Lto. Silvia Amarilla Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Lto. Carlos Gabriel Benítez  
 Director General  
 DGAI - MDS



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.

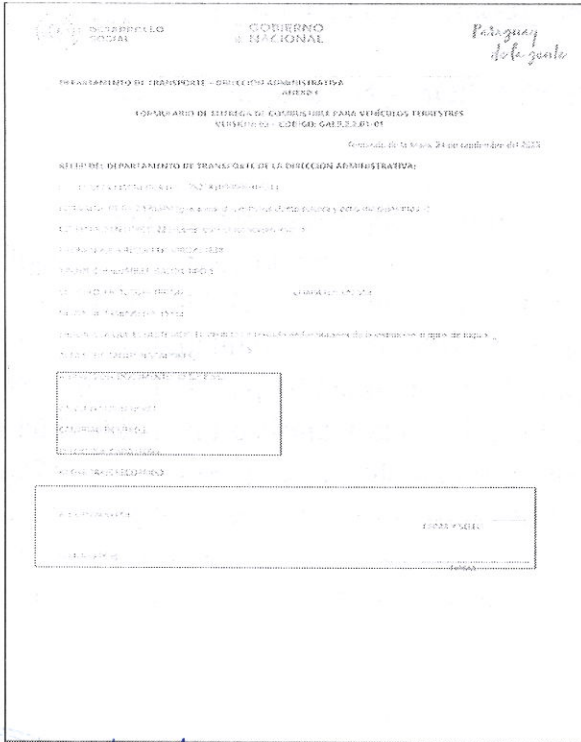
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	Versión:	<b>01</b>

**Mitsubishi Tritón – Chapa N° EAJ 552**

Durante la verificación realizada al legajo correspondiente a carga de combustible del vehículo Mitsubishi Tritón, Chapa N° EAJ 552, Tarjeta N° 78258100016544, O.T. N° 15.015 y 15.163, del mes de setiembre de 2023, se evidencia omisión de datos en el Formulario de Entrega de Combustibles para Vehículos Terrestres referente a **Firma y Sello de Aclaración de Autorización y Recepción, Cálculo según Ticket, Cantidad de Litros, Precio por cada Litro, Kilometraje Recorrido**. Para mayor comprensión se observa en la siguiente imagen:

FECHA	Vehículo	Chapa N°	N° de Tarjeta	N° de OT	Monto en Gs.
10/09/2023	MITSUBISHI TRITÓN	EAJ 552	16544	15.015	3.940.584
24/09/2023				15.163	2.178.500
				<b>TOTAL Gs.</b>	<b>6.119.084</b>



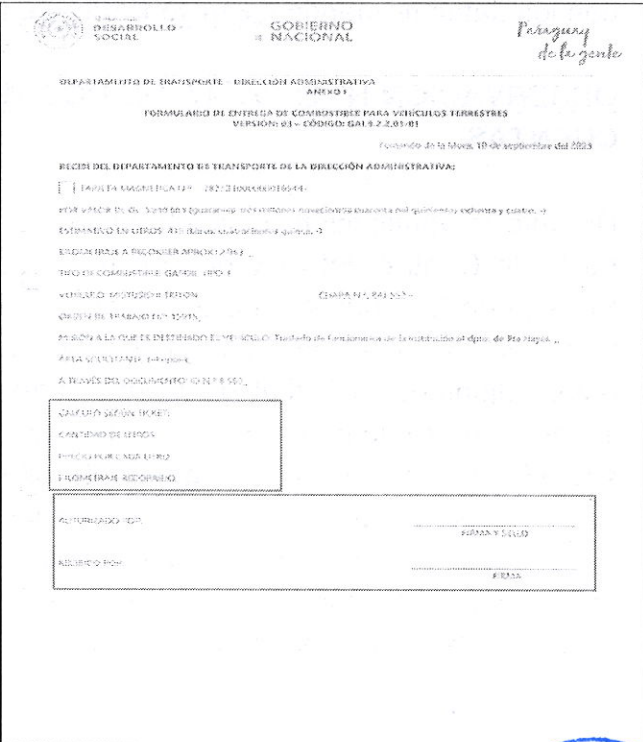
DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
 FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES  
 VERSIÓN 01 - CÓDIGO: GAT 9.2.01-01  
 Fecha: 26 de marzo 24 de septiembre del 2023

RECIBI DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

RECIBI LA TARJETA N° 78258100016544  
 PARA VEHICULO DE MOTOR 2000 cc gasolina con sistema inyección electrónica a mil quinientos ochenta y cuatro (1500) CC EN CIUDAD A 10000 cc de combustible por litro.  
 ENTREGADA A PRECIO DE 10000 Gs.  
 TRABAJO COMPLETADO GASTO DE 10000 Gs.  
 VEHICULO: MITSUBISHI TRITON  
 CHAPA: EAJ 552  
 OT: 15.015  
 PRECIO A LA QUE LE ENTREGAN EL COMBUSTIBLE: Tarjeta de Combustible de la distribución al dip. de Paraguay.  
 AREA VEICULAR: Paraguay  
 A TRAVES DEL OCULADO N° 10000 Gs.

CANTIDAD DE LITROS: \_\_\_\_\_  
 PRECIO POR LITRO: \_\_\_\_\_  
 KILOMETRAJE RECORRIDO: \_\_\_\_\_

AUTORIZADO POR: \_\_\_\_\_  
 RECIBIDO POR: \_\_\_\_\_



DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE - DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA  
 FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES  
 VERSIÓN 01 - CÓDIGO: GAT 9.2.01-01  
 Fecha: 26 de marzo 19 de septiembre del 2023

RECIBI DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:

RECIBI LA TARJETA N° 78258100016544  
 PARA VEHICULO DE MOTOR 2000 cc gasolina con sistema inyección electrónica a mil quinientos ochenta y cuatro (1500) CC EN CIUDAD A 10000 cc de combustible por litro.  
 ENTREGADA A PRECIO DE 10000 Gs.  
 TRABAJO COMPLETADO GASTO DE 10000 Gs.  
 VEHICULO: MITSUBISHI TRITON  
 CHAPA: EAJ 552  
 OT: 15.015  
 PRECIO A LA QUE LE ENTREGAN EL COMBUSTIBLE: Tarjeta de Combustible de la distribución al dip. de Paraguay.  
 AREA VEICULAR: Paraguay  
 A TRAVES DEL OCULADO N° 10000 Gs.

CANTIDAD DE LITROS: \_\_\_\_\_  
 PRECIO POR LITRO: \_\_\_\_\_  
 KILOMETRAJE RECORRIDO: \_\_\_\_\_

AUTORIZADO POR: \_\_\_\_\_  
 RECIBIDO POR: \_\_\_\_\_




**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAII - MDS

**Lic. Silvia Amarilla Talavera**  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

**Lic. Yohana Norani Benítez**  
Auditora General  
DGAII - MDS



Misión: "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 MINISTRO.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	Versión:	<b>01</b>

### Descargo presentado

El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorandum DA/DT N° 196/2023 presenta el siguiente descargo:

*Observación N° 1: Omisión de Datos en documentos de respaldo (Anexo I)*

- *Se adjunta con los datos y firmas correspondientes.*

### Evaluación al descargo

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte y conforme a la revisión del descargo, se puede observar que los Tickets de Carga de Combustible y el Formulario de Entrega de Combustibles para Vehículos adjuntos cuentan con los datos requeridos. **Por lo tanto, se regulariza la observación N° 01.**

### OBSERVACIÓN N° 2: FALTA DE DOCUMENTACIÓN EN LEGAJO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Durante la verificación realizada al legajo referente a carga de combustible en vehículos de Sede Central del mes de setiembre de 2023, se evidencia la falta del Formulario de Entrega de Combustible para Vehículos Terrestres por Gs. 113.455.724 (guaraníes ciento trece millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil setecientos veinticuatro), el cual debe estar adjuntado al Ticket de Carga correspondiente autorizado por el Departamento de Transporte. Por lo tanto, no se ajusta a lo establecido en la **Resolución N° 568/2018** en su **Art. 7°** dispone "Una vez asignado el vehículo y conductor/a por parte del Departamento de Transporte, para trasladar a los/las funcionarios/as de los Programas y otras dependencias solicitantes de la institución, el/la conductor/a designado/a recibirá la tarjeta magnética, conforme al monto establecido en el **Anexo I** - Formulario de Entrega de Combustibles para Vehículos Terrestres.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAH - MDS

  
 Lic. Silvia Amarilla Taiavera  
 Auditora Senior  
 DGAH - MDS

  
 Lic. Yohana Dorali Benítez  
 Directora General  
 DGAH - MDS







**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 MINISTRO.



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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b>  <b>PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA</b>	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

**UTILIZACIÓN DE TARJETAS MAGNÉTICAS PARA CARGA DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS DE SEDE CENTRAL DEL MES DE SETIEMBRE DE 2023 - SIN FORMULARIO DE ENTREGA DE COMBUSTIBLE PARA VEHÍCULOS TERRESTRES (ANEXO I)**

N.O.	Nº TARJETA	VEHÍCULO	CANTIDAD DE LITROS CARGADOS	MONTO EN GS.
1	19117	HYUNDAI H1 HAO 640	66	600.000
2	19118	HYUNDAI H1 HAO 641	442	4.132.124
3	23446	HYUNDAI ACCENT HAO 642	31	250.000
4	135	NISSAN NAVARA BUF 906	299	2.711.502
5	118	NISSAN FRONTIER BPF 908	151	1.369.620
6	16703	NISSAN PATROL BPF 549	248	2.292.357
7	124	NISSAN FRONTIER BUG 158	99	900.000
8	15770	ISUZU NPR BHY 563	516	4.804.502
9	30170	CAMIÓN HINO EAK 146	814	7.504.591
10	30171	CAMIÓN HINO EAK 165	1051	9.780.000
11	59554	CAMIÓN AGRALE AAMO 953	1566	14.909.749
12	119	MAHINDRA OAK 584	99	900.000
13	121	MAHINDRA OAK 585	133	1.200.000
14	126	KIA PREGGIO EAD 270	95	900.000
15	37089	TOYOTA HILUX EAF 706	139	1.257.000
16	37090	CHEVROLET S10 BKP 364	33	300.000
17	26361	MITSUBISHI TRITON EAK 074	22	200.000
18	26365	MITSUBISHI TRITON EAK 076	226	1.995.950
19	26364	MITSUBISHI TRITON EAK 077	402	3.696.770
20	26363	MITSUBISHI TRITON EAK 078	710	6.539.726
21	16544	MITSUBISHI TRITON EAJ 552	919	8.408.794
22	16545	MITSUBISHI TRITON EAJ 553	688	6.299.647
23	16542	MITSUBISHI TRITON EAJ 554	99	900.000
24	27585	MITSUBISHI TRITON EAJ 556	265	2.445.530
25	21642	MITSUBISHI TRITON EAJ 871	185	1.670.000
26	133	MITSUBISHI TRITON EAJ 872	833	7.680.465
27	19021	MITSUBISHI TRITON EAJ 873	418	3.867.000
28	30050	MITSUBISHI TRITON EAJ 876	306	2.838.652
29	19023	MITSUBISHI TRITON EAJ 878	375	3.460.004
30	26362	MITSUBISHI TRITON EAK 073	606	5.640.789
31	26366	MITSUBISHI TRITON EAK 075	437	4.000.952
<b>TOTAL</b>			<b>12.273</b>	<b>113.455.724</b>

**Jorge Francou**

**Auditor Junior**




**DCAI - MDS**

**Lic. Silvia Amarilla Talavera**

**Auditora Senior**

**Yohana Norali Bencio**

Este documento es un formulario digital como impreso, fuera del ámbito 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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 02</b>	Versión:	<b>01</b>

### Descargo presentado

El departamento de Transporte de la Dirección Administrativa dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DA/DT N° 196/2023 presenta el siguiente descargo:

*Observación N° 2: Falta de documentación en legajo de rendición de cuentas (Anexo II)*

- *Se adjuntan los biblioratos con los documentos correspondientes a fin de regularizar la documentación.*

### Evaluación al descargo

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Transporte y conforme a la revisión del descargo, se constata que esta dirección ha recibido la documentación correspondiente a los Formularios de Entrega de Combustibles para vehículos terrestres. **Por lo tanto, se regulariza la observación N° 02.**

### 8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas mediante Providencia VMAF N° 3.387 y a través de los Memorándum DA N° 259/2023 y Memorándum DA/DT N° 196/2023, por los cuales se recibe el descargo correspondiente a la Comunicación de Observación N° 18 referente a Tarjetas Magnéticas para uso de Combustible en vehículos de Sede Central por Gs. 114.270.224 (guaraníes ciento catorce millones doscientos setenta mil doscientos veinticuatro), del mes de setiembre de 2023, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se ajustan a las reglamentaciones vigentes.

Es nuestro informe.

  
 -----  
**Jorge Francou**  
**Auditor Junior**

  
 -----  
**Lic. Silvia Amarilla**  
**Auditora Sénior**

  
 -----  
**Lic. Yohana Norali Benítez**  
**Directora 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 MINISTRO.