



Dirección de Auditoría Interna

DM/DAI/N° 191/2025

Asunción, 25 de noviembre de 2025

Señor Ministro:

Tengo el honor de dirigirme a Su Excelencia, en ocasión de remitir en adjunto el Informe Final N° 052/2025, de fecha 24 de noviembre de 2025, de la **Auditoría Financiera – Ejecución Presupuestaria – Nivel 500 Inversión Física – O.G. 542 – “Adquisición de Equipo de Oficinas”**, para su conocimiento y fines pertinentes.

Otra copia será remitida a la Auditoría General del Poder Ejecutivo, como lo establece el Decreto 1249/03 que aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de Administración Financiera del Estado, Art. 11 “...los informes... que emitan las Auditorías Internas Institucionales serán elevados en forma exclusiva y simultánea a las máximas autoridades de los organismos y entidades respectivas, ... y a la auditoría General del Poder ejecutivo”.

Así mismo, en el marco de la Ley 5282/2014, “De libre acceso ciudadano a la información pública y transparencia gubernamental”, art. 8° “...las fuentes públicas deben mantener actualizadas y a disposición del público... h) Informes de auditoría...”, se sugiere, salvo mejor parecer, remitir copia del citado informe final a la Unidad Anticorrupción, para los fines pertinentes.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para renovar a Su Excelencia las seguridades de mi más distinguida consideración.



[Firma]
Lic. Milciades Martínez
Director de Auditoría Interna

A Su Excelencia

Embajador, Rubén Darío Ramírez Lezcano

Ministro de Relaciones Exteriores

Asunción - Paraguay



Ministerio de Relaciones Exteriores

*Dirección de
Auditoría Interna*

INFORME FINAL Nº 052/2025
DE
AUDITORIA INTERNA

Auditoría Financiera- Ejecución Presupuestaria Nivel
500 - Inversión Física - OG 542 "Adquisición de Equipos
de Oficina"

ORDEN DE TRABAJO Nº 052/2025
AÑO: 2025



Dirección de Auditoría Interna

INFORME FINAL DE AUDITORÍA N° 052/2025

**Auditoría Financiera- Ejecución Presupuestaria Nivel 500 – Inversión Física - OG
542 “Adquisición de Equipos de Oficina”**

I. INTRODUCCIÓN

Antecedentes

La Auditoría Interna ha realizado la presente auditoría en base al Plan de Trabajo Anual para el Ejercicio Fiscal 2025, aprobado por Resolución N° 850/2024, de fecha 11 de octubre de 2024 y a la Orden de Trabajo N° 052/2025 del 8 de octubre de 2025.

Naturaleza y Objetivo

Realizar una Auditoría Financiera – Ejecución Presupuestaria al **Objeto del Gasto 542 “Adquisición de Equipos de Oficina”**, proporcionar evidencia suficiente y oportuna que permita formar una opinión sobre que:

- 1- Las operaciones se realizaron conforme a las disposiciones legales.
- 2- Los fondos fueron debidamente autorizados.
- 3- La documentación respaldatoria cumplen con las disposiciones legales.
- 4- Los controles internos vigentes son adecuados.
- 5- Las operaciones hayan sido debidamente registradas.

Alcance

El periodo analizado por esta Auditoría, abarcó el Ejercicio Fiscal 2024.

El informe representa el resultado de la aplicación de procedimientos y técnicas de auditoría, en base a muestras selectivas de conformidad al Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) y al análisis de los documentos proveídos para su estudio, que son exclusiva responsabilidad de las áreas auditadas. Este trabajo no incluyó una revisión detallada e integral de todas las operaciones; por tanto, el presente informe no puede ser considerado como una exposición de todas las eventuales deficiencias o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

Documentos Analizados:

La Auditoría fue realizada sobre:

Programas de Trabajo de Auditoría Interna, según el MAGU (Manual de Auditoría Gubernamental).

Misión: Planificar, coordinar y ejecutar, una política exterior orientada a la promoción y defensa de los intereses del Estado paraguayo, y velar por el respeto y protección de sus nacionales en el exterior, con vocación, eficiencia y patriotismo.

Visión: Ser un Ministerio eficiente, profesional y transparente, que conduce la inserción internacional del Paraguay y promueve sus intereses, a través de estrategias dinámicas e innovadoras, que lo posicionan como un actor fiable en las relaciones internacionales, para el beneficio de su población tanto en el país como en el exterior.



Dirección de Auditoría Interna

- Documentos proveídos por las dependencias de la Dirección General de Administración y Finanzas a requerimiento de esta Auditoría Interna.

Antecedentes, Base Legal y Disposiciones

- Ley N° 1.535/99 “De Administración Financiera del Estado”.
- Ley N° 1.626/00 “De la Función Pública”.
- Ley N° 1.635/2000 “Orgánica del MRE” Título III: “De las Misiones Diplomáticas, Representaciones Permanentes Delegaciones y Oficinas Consulares”
- Ley N° 7408/24 “Aprueba el PGN Ejercicio Fiscal 2024.
- Dto. N° 8127/00, reglamenta la Ley 1535/99 “De Administración Financiera...”.
- Dto. N° 1249/2003 Aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de la Administración Financiera del Estado.
- Resoluciones emitidas por la C.G.R.; A.G.P.E. y M.R.E.

Grupo de Trabajo: Según el Encargo de Auditoría N° 052/2025:

1. Supervisor: Director A.A.T Lic. Milciades Martínez
2. Auditora: Directora A.A.T C.P Lizzie Salomón
3. Auditora: Directora A.A.T Rocío Bogado
4. Auditor: Lic. Héctor Daniel Godoy Colarte
5. Auditor: Primer Oficial A.A.T Lic. Osmar Fleytas

Dependencia examinada

- Viceministerio de Administración y Asuntos Técnicos.
- Dirección General de Administración y Finanzas.
- Dirección Administrativa.
- Departamento de Patrimonio.



Misión: Planificar, coordinar y ejecutar, una política exterior orientada a la promoción y defensa de los intereses del Estado paraguayo, y velar por el respeto y protección de sus nacionales en el exterior, con vocación, eficiencia y patriotismo.

Visión: Ser un Ministerio eficiente, profesional y transparente, que conduce la inserción internacional del Paraguay y promueve sus intereses, a través de estrategias dinámicas e innovadoras, que lo posicionan como un actor fiable en las relaciones internacionales, para el beneficio de su población tanto en el país como en el exterior.

Dirección de Auditoría Interna

II. DESARROLLO DEL TRABAJO

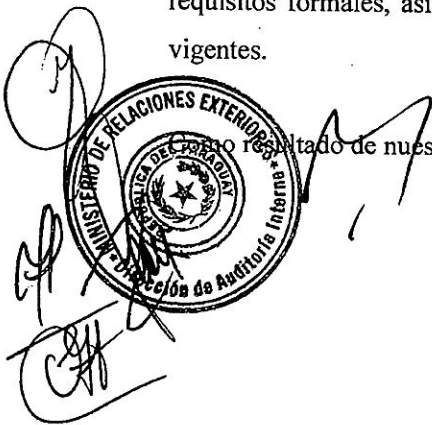
En el siguiente cuadro, exponemos la Ejecución Presupuestaria del Objeto del Gasto 542 al 31 de diciembre de 2024:

| NIVEL | OBJETO DE GASTOS | PRESUPUESTO VIGENTE G. | OBLIGADO G. | SALDO PRESUPUESTARIO G. | % EJC. |
|---------------|---|------------------------|-------------|-------------------------|--------|
| 500 | INVERSIÓN FÍSICA | | | | |
| 540 | ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACIÓN | | | | |
| 542 | Adquisición de Equipos de Oficina | 101.000.000 | 89.550.000 | 11.450.000 | 88,66% |
| TOTAL GENERAL | | 101.000.000 | 89.550.000 | 11.450.000 | 88,66% |

Fuente: Ejecución Presupuestaria por Objeto del Gasto al 31 de diciembre de 2024.

Conforme a la Ejecución Presupuestaria del Ejercicio Fiscal 2024, el Ministerio ha ejecutado en el Objeto del Gasto 542 “Adquisición de Equipo de Oficina”, la suma de Gs. 89.550.000 (guaraníes ochenta y nueve millones quinientos cincuenta mil), correspondiendo dicha suma a una ejecución presupuestaria del 88,66%.

Se ha procedido a realizar el análisis del total de las documentaciones respaldatorias de manera a determinar si las operaciones se realizaron conforme a las disposiciones legales, si los mismos fueron debidamente autorizados y si los gastos ejecutados y registrados en la Ejecución Presupuestaria se encuentran debidamente respaldados y cumplen con los requisitos formales, así como la determinación de la eficiencia de los controles internos vigentes.



Como resultado de nuestro trabajo se pudo emitir la siguiente conclusión:

Misión: Planificar, coordinar y ejecutar, una política exterior orientada a la promoción y defensa de los intereses del Estado paraguayo, y velar por el respeto y protección de sus nacionales en el exterior, con vocación, eficiencia y patriotismo..

Visión: Ser un Ministerio eficiente, profesional y transparente, que conduce la inserción internacional del Paraguay y promueve sus intereses, a través de estrategias dinámicas e innovadoras, que lo posicionan como un actor fiable en las relaciones internacionales, para el beneficio de su población tanto en el país como en el exterior.



Dirección de Auditoría Interna

CONCLUSION GENERAL

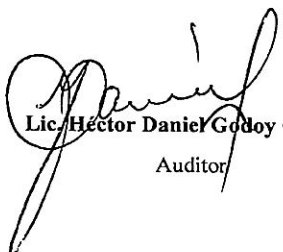
Conforme al análisis realizado por esta auditoría a las documentaciones proveídas por la administración, se puede concluir que los gastos ejecutados y registrados en la Ejecución Presupuestaria se encuentran debidamente respaldados y cumplen con los requisitos formales y legales establecidos. Así mismo, no se han identificado errores significativos ni inconsistencias que afecten la validez o integridad de los documentos analizados.

Cabe mencionar que la responsabilidad del control previo corresponde a aquellas personas con autoridad dentro de cada sector, quienes deberán asegurar el avance correcto y legítimo de las actuaciones y las operaciones a su cargo, establecer procedimientos claros y eficaces, de manera a salvaguardar los intereses de la Institución.

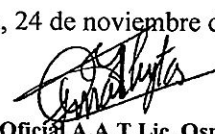
La presente auditoría se realizó por métodos de muestreo aleatorio, lo que implica que no es una revisión exhaustiva de todas las operaciones, sino de algunas, para obtener una percepción razonable de la legalidad y legitimidad de las mismas, por lo que no constituye una liberación de responsabilidades que pueden surgir en cualquier otra nueva revisión, de éste u otros organismos de control.

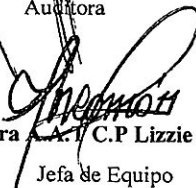
Es nuestro informe,

Asunción, 24 de noviembre de 2025.


Lic. Héctor Daniel Godoy Colarte
Auditor


Directora A.A.T. Rocío Bogado
Auditora


Primer Oficial A.A.T. Lic. Osmar Fleytas
Auditor


Directora A.A.T. C.P. Lizzie Salomón
Jefa de Equipo


Director A.A.T. Lic. Milciades Martínez
Director de Auditoría Interna



Misión: Planificar, coordinar y ejecutar, una política exterior orientada a la promoción y defensa de los intereses del Estado paraguayo, y velar por el respeto y protección de sus nacionales en el exterior, con vocación, eficiencia y patriotismo.

Visión: Ser un Ministerio eficiente, profesional y transparente, que conduce la inserción internacional del Paraguay y promueve sus intereses, a través de estrategias dinámicas e innovadoras, que lo posicionan como un actor fiable en las relaciones internacionales, para el beneficio de su población tanto en el país como en el exterior.

67

REPUBLICA DE CHILE
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
Dirección General de Asesoría Jurídica

Nº de entrada: _____

Recibido: _____

Fecha: 28/11/09 Hora: 04hs. 13 min.

 **MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES**
Dirección General de Asesoría Jurídica

Providencia

A: VAC Fecha: 28/11/09
CC: VIAAA T

| | | | |
|-------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| Acusar recibo | <input type="checkbox"/> | Archivar | <input type="checkbox"/> |
| A consideración | <input type="checkbox"/> | Informar | <input type="checkbox"/> |
| Dar curso | <input type="checkbox"/> | Seguimiento | <input type="checkbox"/> |
| Preparar Informe | <input type="checkbox"/> | Visto MRE | <input type="checkbox"/> |
| Para conocimiento | <input type="checkbox"/> | Agendar | <input type="checkbox"/> |

Observaciones: OK

