

MEMORANDUM DGAI/0441/2023

A : MTR. JAVIER GIMENEZ, *Ministro*
Ministerio de Industria y Comercio.

DE : LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA, *Directora General*
Dirección General de Auditoría Interna.

FECHA : Asunción, 27 de diciembre de 2023

TEMA : Remisión, "INFORME DE AUDITORÍA N° 24/2023 "AUDITORIA DE GESTION AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE".



Por el presente y dando cumplimiento al Plan y Cronograma Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2023, aprobada por Resolución Ministerial N° 1566 de fecha 28 de octubre de 2022, modificado por Resolución 715/2023 (Versión II), en la cual se contempla la realización de una Auditoría de Gestión al Departamento de Transporte.

En tal sentido, se adjunta en formato impreso el Informe de referencia resultante que consta de 82 (Ochenta y dos) páginas y el Resumen Ejecutivo, para su conocimiento y consideración correspondiente.

Atentamente.

Lic. María Lucila Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

ZMT 8104/23



MEMORANDUM DGAI/0441/2023

A : **MTR. JAVIER GIMENEZ**, *Ministro*
Ministerio de Industria y Comercio.

DE : **LIC. MARIA LUCILA DELGADO SEGOVIA**, *Directora General*
Dirección General de Auditoría Interna.

FECHA : Asunción, 27 de diciembre de 2023

TEMA : Remisión, “**INFORME DE AUDITORÍA N°24/2023 “AUDITORIA DE GESTION AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE”**”.



Por el presente y dando cumplimiento al Plan y Cronograma Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2023, aprobada por Resolución Ministerial N° 1566 de fecha 28 de octubre de 2022, modificado por Resolución 715/2023 (Versión II), en la cual se contempla la realización de una Auditoría de Gestión al Departamento de Transporte.

En tal sentido, se adjunta en formato impreso el Informe de referencia resultante que consta de 82 (Ochenta y dos) páginas y el Resumen Ejecutivo, para su conocimiento y consideración correspondiente.

Atentamente.

Lic. María Lucila Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA

FORMATO N°: 211: Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 24/2023 – Ejecutivo

(1) MACROPROCESO: Control y Evaluación

(2) PROCESO: Evaluación independiente

(3) SUBPROCESO: Auditoría de Gestión

(4) ACTIVIDAD: informe DGAI N° 23/2023 "AUDITORIA DE GESTIÓN AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE"

(5) DEPENDENCIA AUDITADA: DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

(6) FECHA ELABORACIÓN: 26/12/2023

(7) DIRECTIVO RESPONSABLE DEL MACROPROCESO: DIRECTOR GENERAL DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

(8) DESTINATARIO: MINISTRO

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

OBJETIVO GENERAL DEL EXAMEN

• Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos

ALCANCE DEL EXAMEN

Periodo auditado: Julio del 2022 a Junio del 2023.

Área para examinar: Departamento de Transporte, dependiente de la Dirección Administrativa del MIC.

Procesos: Gestión de Combustibles y Transporte de la Institución.

METODOLOGÍA

- Revisión y Verificación de soportes documentales.
- Verificación del Cumplimiento de Disposiciones Legales Reglamentarias Vigentes
- Entrevistas

PROCEDIMIENTO

- Revisión y Verificación de soportes documentales.
- Verificación del Cumplimiento de Disposiciones Legales Reglamentarias Vigentes
- Entrevistas

HALLAZGOS

H-1: No visualizan Ordenes de Trabajo que avalen el recorrido de un total de 1.247 (Mil doscientos cuarenta y siete) kilómetros, teniendo en cuenta los registros de las Ordenes de Trabajo emitidas.

H-2: No se visualiza soporte documental que avale la rendición de 1.459 litros de combustibles, por un valor de Gs. 14.014.960 (Guaraníes catorce millones catorce mil novecientos sesenta).

H-3: Se visualiza un total de 230 (Doscientos treinta) cargas de combustibles donde no coincide el rango de kilometraje del ticket de carga con el kilometraje registrado en la Orden de Trabajo de la misión.

H-4: Se visualiza un total de 12 (Doce) vehículos con consumo por encima del promedio estimado para cada uno.

H-5: Se visualizan 4 (cuatro) vehículos con diferencia significativa de kilómetros que debían recorrer, teniendo en cuenta la cantidad de carga de combustible realizada.

KIA SPORTAGE HFT790- 21.423 Km de diferencia, 3.213 litros de diferencia, x 10.392 Gs. promedio: Gs.33.389.496

HYUNDAI ACCENT HFU687- 17.983 Km de diferencia, 1.798 litros de diferencia, x 10.340 Gs. promedio: Gs.18.591.320.

HYUNDAI ACCENT HFU895- 15.676 Km de diferencia, 1.568 litros de diferencia, x 9.376 Gs. promedio: Gs.14.703.079.

HYUNDAI-H1 EAF937- 8.905 Km de diferencia, 1.336 litros de diferencia, x 10.338 Gs. promedio: Gs.13.812.543.

H-6: Se visualiza incumplimiento de contrato, en el servicio de seguro de vehículos, en el Lote 1, con el Servicio de GPS para vehículos en circulación del Ministerio de Industria y Comercio. Hasta el mes de marzo del 2023 el 100% de los vehículos no arrojaban datos el servicio de GPS. Al 30 de Junio del 2023 llegaban a arrojar datos el 45 % del Parque Automotor del Ministerio de Industria y Comercio.

H-7: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 24 (Veinte y cuatro) eventos de carga de combustible con inconsistencias entre la ubicación del móvil en el horario que se detalla en el Reporte de FLOTA PETROPAR y la hora que figura en el mapa del GPS, detallado en cada caso, que corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 14 (catorce) eventos de carga de combustible.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 9 (nueve) eventos de carga de combustible.

H-8: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 20 (Veinte) eventos de carga de combustible donde no han podido ser verificadas las ubicaciones de los móviles, por visualizarse intervalos de tiempo sin información en el sistema del GPS, dichos intervalos coincidían con los momentos en que se realizaban las cargas según el sistema FLOTA DE PETROPAR, las mismas corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 7 (siete) eventos sin información de ubicación.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 13 (trece) eventos sin información de ubicación.



COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA

FORMATO N°: 211: Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 24/2023 – Ejecutivo

HALLAZGOS

H-9: Se visualiza ausencia de mecanismo de control en la utilización y custodia de vehículos destinados al Departamento de Transporte, destinados para viajes al interior del país, los cuales han sido visualizados en propiedades ajenas al Ministerio de Industria y Comercio en días y horas que no corresponden a periodos de misiones encomendadas por el Ministerio de Industria y Comercio.

H-10: Se visualizan visualizan inacciones con respecto a la aplicación de sanciones que corresponden al Jefe de Transporte, en virtud de los informes consignados en el descargo presentado por la Dirección Administrativa y la Dirección General de administración y Finanzas.

OC-1: Se visualizan 6 (Seis) vehículos sin movimiento en el periodo de 1 año.

OC-2: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se señalan como Conductor Autorizado a 2, 3, 4, 5 y hasta 6 personas en una misión.

OC-3: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se abrevian los nombres o Apellidos de Conductor Autorizado.

OC-4: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como Conductor Autorizado un nombre o más, de funcionarios que no figuran en la nómina de conductores del Departamento de Transporte

OC-5: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como Conductor Autorizado funcionarios que no corresponden al Departamento de Transporte, ni se encuentran asignado a Autoridades del Ministerio.

OC-6: Se visualiza la emisión de Ordenes de Trabajo con el mismo Conductor Autorizado, en la misma fecha y hora de la misión, pero para diferentes vehículos.

OC-7: Se observan Ordenes de Trabajo donde coinciden las fechas y vehículos, pero con diferentes destinos y/o conductores autorizados.

OC-8: Se observan Ordenes de Trabajo con enmiendas, en Km de salida, Km de vuelta en su mayoría.

OC-9: Se visualizan Ordenes de Trabajo donde no se indican los departamentos o ciudades de destino y en otros se deja constancia de destino una vez culminada la misión, teniendo en cuenta la forma de redacción de las mismas, indicadas en verbo de tiempo pasado.

OC-10: Se observan expedientes donde:

1.No se visualizan las solicitudes de móviles para viajes al interior del país.

2.Solicitudes sin poder identificar los móviles destinados a la misión.

3.Solicitudes con designación de móviles, sin poder vincular a Ordenes de Trabajo que confirmen la realización de las misiones.

OC-11: Se visualizan Ordenes de Trabajo dónde el kilometraje de salida de la misión no es correlativo con la Orden anterior emitida para el mismo vehículo.

OC-12: Se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA que no cuentan con la firma del Jefe de Transporte, además existen expedientes donde no se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA.

OC-13: No se visualiza consignación de 86 (Ochenta y seis) Ordenes de Trabajo emitidas, en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores de cada vehículo.

OC-14: Se visualizan errores en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores, lo que evidencia la falta de registro sistemático de las Ordenes de Trabajo.

OC-15: Se visualizan 28 (Veinte y ocho) ticket de carga de combustible sin firma de los responsables de las cargas realizadas.

OC-16: No se visualizan en los registros del Libro de la Guardia del MIC, las entradas y salidas de fecha y horario reales de dos vehículos tomados de muestras, que pudimos verificar, no constituyéndose así en un medio de control eficiente y confiable.

CONCLUSIONES

De las verificaciones realizadas concluimos que: Existen Hallazgos y Observaciones de Control Interno que exponen la debilidad en el Control Interno en cuanto a la gestión, resguardo y utilización de los móviles, así como el uso y la rendición de combustibles, en detrimento de la eficacia y eficiencia en el uso racional de los recursos institucionales.

Por otro lado hemos tenido Hallazgos considerables, donde se puede visualizar la falta sistemática de control e informe a niveles superiores, convirtiendo así a las prácticas leves en acciones graves que atentan contra el Patrimonio Institucional.

A *Om*



COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA

FORMATO N°: 211: Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 24/2023 – Ejecutivo

RECOMENDACIÓN GENERAL

*Que, todo lo actuado debe ser enmarcado dentro de lo previsto en el Art. 106 de la Constitución Nacional – De la Responsabilidad del Funcionario y del Empleado Público, que dice: “Ningún funcionario o empleado público está exento de responsabilidad. En los casos de transgresiones, delitos o faltas que cometiesen en el desempeño de sus funciones, son personalmente responsables, sin perjuicio de la responsabilidad subsidiaria del Estado, con derecho de éste a repetir el pago de lo que llegase a abonar en tal concepto.

*Que, es conveniente observar la Ley N° 1.626/2000 en su Capítulo IX - De las Obligaciones de los Funcionarios Públicos.

*Remitir el Informe a la Dirección General de Administración y Finanzas, a fin de presentar un Plan de Mejoramiento Institucional, en el plazo no mayor a 15 (Quince) días hábiles, desde el momento de su recepción.

*Remitir el Informe a la Dirección General de Asuntos Legales, a fin de que las observaciones de Control Interno y Hallazgos, sean objeto de análisis pormenorizado y se determine la responsabilidad de los funcionarios en la administración de los recursos de Transporte y Combustible del Ministerio de Industria y Comercio, de acuerdo a las normativas vigentes.

Elaborado por: Cristina Amarilla

Revisado por: Lic. Mirna Ramirez

Aprobado por: Lic. Maria Lucila Delgado Segovia



Fecha: 26/12/2023

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Dirección General de Auditoría Interna
Dirección de Auditoría de Gestión

INFORME DE AUDITORÍA
N°24/2023

“Auditoría de Gestión al
Departamento de Transporte”

~ Diciembre 2023~

INFORME DE AUDITORÍA N° 24/2023

“Auditoría de Gestión al Departamento de Transporte”

ÍNDICE

| CONTENIDO | | PÁGINA |
|-----------|--|--------|
| N° | INFORME PRELIMINAR | 1-82 |
| 1. | ORIGEN DE LA AUDITORIA | 1 |
| 2. | ALCANCE DEL EXAMEN | 1 |
| 3. | OBJETIVOS DE LA AUDITORIA | 1 |
| 4. | MARCO LEGAL | 1-2 |
| 5. | PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA | 2 |
| 6. | LIMITACIONES | 2-3 |
| 7. | DESARROLLO DEL INFORME | 3 |
| 7.1. | CONOCIMIENTO DE LA DEPENDENCIA AUDITADA | 3-12 |
| 7.2 | ADMINISTRACION DE FLOTA DE VEHICULO | |
| 7.2.1 | UTILIZACION DE LA FLOTA DE VEHÍCULOS DEL MIC | 12-14 |
| 7.3 | UTILIZACION DE LAS ORDENES DE TRABAJO DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL MIC | 15 |
| 7.3.1 | Ordenes de Trabajo con más de un conductor asignado | 16-17 |
| 7.3.2 | Ordenes de Trabajo donde se abrevian nombres de conductores | 18-19 |
| 7.3.3 | Ordenes de Trabajo con uno o más de conductores que no figuran en la nómina del Departamento de Transporte | 19-21 |
| 7.3.4 | Ordenes de Trabajo con conductores que no figuran en la nómina del Departamento de Transporte | 21-23 |
| 7.3.5 | Ordenes de Trabajo con mismos conductores, fechas, pero diferentes vehículos. | 23-24 |
| 7.3.6 | Ordenes de Trabajo con fechas superpuestas | 24-27 |
| 7.3.7 | Ordenes de Trabajo con enmiendas | 27-28 |
| 7.3.8 | Ordenes de Trabajo sin especificar destino y 70 REFERENCIA CORRECTA | 28-29 |
| 7.3.9 | Solicitudes de móviles | 29-30 |
| 7.3.10 | Ordenes de Trabajo con kilometrajes no correlativos | 31 |
| 7.3.11 | Ordenes de Trabajo emitidas por el sistema TRA sin firma del Jefe de Transporte | 32-34 |
| 7.3.12 | Registro de Ordenes de Trabajo | 34-35 |
| 7.3.12.2 | Errores en el Registro de Ordenes de Trabajo | 35-36 |
| 7.3.13 | Recorrido realizado sin Orden de Trabajo emitida | 37 |
| 7.4 | ADMINISTRACION DE COMBUSTIBLE | |
| 7.4.1 | Falta de Comprobantes de Carga | 38-40 |
| 7.4.2 | Comprobantes de carga de combustible sin firma de los que realizaron la carga | 40-41 |
| 7.4.3 | Kilometrajes de Tickets de carga de combustibles no coincidentes con Ordenes de Trabajo | 41-46 |
| 7.4.4 | Móviles con alto consumo de combustible | 46-48 |
| 7.4.5 | Incumplimiento de condiciones de contrato de seguro | 48-50 |
| 7.4.6 | Control de cargas de combustibles | 51 |
| 7.4.6.1 | Diferencia de ubicación del móvil con el evento de carga de combustible. | 51-65 |
| 7.4.6.2 | Falta de datos para verificación de la ubicación del móvil, en el momento del evento de carga de combustible. | 66-70 |
| 7.4.7 | Falta de control de permanencia de vehículos en parque cerrado del MIC | 70-75 |
| 7.4.5 | Acciones Realizadas por la Dirección Administrativa y la Dirección General de Administración y Finanzas, antes y durante esta Auditoría. | 76-79 |
| 8 | RESUMEN DE OBSERVACIONES | |
| 9 | CONCLUSION | |
| 10 | RECOMENDACIONES | |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

INFORME DE AUDITORIA N° 24/2023
"AUDITORÍA DE GESTIÓN AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE"

1. ORIGEN DE LA AUDITORIA

De conformidad al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2023, aprobada por Resolución Ministerial N° 715/2023, por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades. Versión II.

2. ALCANCE DEL EXAMEN

Periodo auditado : Julio del 2022 a Junio del 2023.
Área para examinar : Departamento de Transporte, dependiente de la Dirección Administrativa del MIC.
Procesos : Gestión de Combustibles y Transporte de la Institución.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

3.1 Objetivo General

- Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos.

3.2 Objetivos específicos

- Verificar uso de combustible.
- Revisión de cumplimiento de Contratos.
- Cumplimiento de las normativas vigentes.

4. MARCO LEGAL

Disposiciones Generales

- **Ley N° 904/1963** "Que establece las funciones del Ministerio de Industria y Comercio", modificada por las Leyes Nro. N° 2.961/06 y 5.289/14.
- **Ley 1626/2000** "De la Función Pública".
- **Ley 1535/ 1999** "De Administración Financiera del Estado"
- **Decreto N° 8127/2000** "Por el cual se establece las disposiciones legales y administrativas que reglamenta 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° 377/2016** "Por la cual la Contraloría General de la República adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP:2015"
- **Resolución CGR N°147/2019** "Por la cual se aprueba la Matriz de Evaluación por niveles de madurez, a ser utilizada en el marco del Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP:2015"
- **Resolución CGR N°583/2019** "Por la cual se actualiza el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las instituciones públicas sujetas a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efecto la Resolución CGR N°146 del 25 de marzo de 2019
- **Resolución MIC N° 1549/2019**, del 16 de diciembre de 2019 "Por la cual se aprueba el Organigrama Institucional de Ministerio de Industria y Comercio – Versión I.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- **Resolución MIC N° 304/2020** “Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP: 2015”
- **Resolución N° 878/2021** “Por la cual se adopta el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay y se dispone el uso obligatorio por parte de la Auditoría Interna Institucional conforme a su estructura y procesos.
- **Resolución MIC N° 715/2023** “Por la cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo y Cronograma de Actividades de la Dirección General de Auditoría Interna de este Ministerio. Versión II, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023”

Disposiciones Específicas

- **Ley N° 704 /95** Crea el Registro de Automotores del Sector Público y Reglamenta el uso y Tenencia de los mismos”
- **Decreto N° 20132/03** “Por el cual se aprueba el Manual que establece Normas y Procedimientos para la Administración, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto N° 39759/83”.
- **Resolución N° 1469/14** “ Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección General de Administración y Finanzas del Ministerio de Industria y Comercio y se deroga la Resolución N° 127/13
- **Resolución C.G.R. N° 119** de la Contraloría General de la República de fecha 15 de marzo de 1996, “Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos”.
- **Resolución C.G.R. N° 339** de la Contraloría General de la República de fecha 10 de abril del 2002, “Por la cual se modifica el artículo 4° de la Resolución C.G.R. N° 119 del 15 de marzo de 1996.
- **Resolución 09/2021** “Por la cual se aprueba la Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial, Manuales de Procedimientos, matrices de riesgos y tableros de indicadores de la Dirección General de Administración y Finanzas del Ministerio de Industria y Comercio – (Administración de Flota de Vehículos SPRO-GADM-AFVE-01)
- **Contrato N° 15/22** de provisión de Combustibles y Afines entre Petróleos Paraguayos (PETROPAR) y el Ministerio de Industria y Comercio”
- **Contrato periodo 2022** – Seguro de Vehículos
- **Contrato periodo 2022** –Mantenimiento y Reparación de Vehículos -

5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- Revisión y Verificación de soportes documentales.
- Verificación del Cumplimiento de Disposiciones Legales Reglamentarias Vigentes
- Entrevistas

6. LIMITACIONES

En fecha 31 de Julio de 2023, mediante MEMORANDUM DGAI/0215/2023 se solicitaba a la Dirección Administrativa la remisión de los documentos a ser analizados en la presente Auditoría.

Se realizó una primera reiteración en fecha 10 de agosto de 2023, mediante MEMORANDUM DGAI/0240/2023 y una segunda reiteración el día 18 de agosto de 2023 por el MEMORANDUM DGAI/0246/2023.

Se ha recepcionado en la Dirección General de Auditoría Interna la documentación requerida en fecha 25 de Agosto de 2023, mediante MEMORANDUM DT./175/2023.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

En fecha 09/11/2023, mediante el Memorandum 0348/2023 se ha solicitado a la Dirección Administrativa un informe sobre el estado de los vehículos que han sido clasificados como "Sin Movimiento" luego del análisis documental de la DGAI. Se ha realizado la primera reiteración en fecha 24/11/2023 por el Memorandum 0365/2023 y una segunda reiteración en fecha 29/11/2023, la respuesta se recibió el 29/11/2023 en la DGAI.

Se ha solicitado en la visita de fecha 22/11/2023 al Taller-San Lorenzo del Proveedor AUTOMOTIVE S.A.I.E, la fecha de ingreso de los móviles que se encontraban en el sitio, además en fecha 24/11/2023 se ha reiterado dicha solicitud ampliando el pedido, solicitando además la fecha de ingreso y salida de los móviles al taller, en el periodo correspondiente a la presente auditoría, la misma ha sido respondida en fecha 14/12/2023.

El no funcionamiento del 100% del servicio de rastreo GPS.

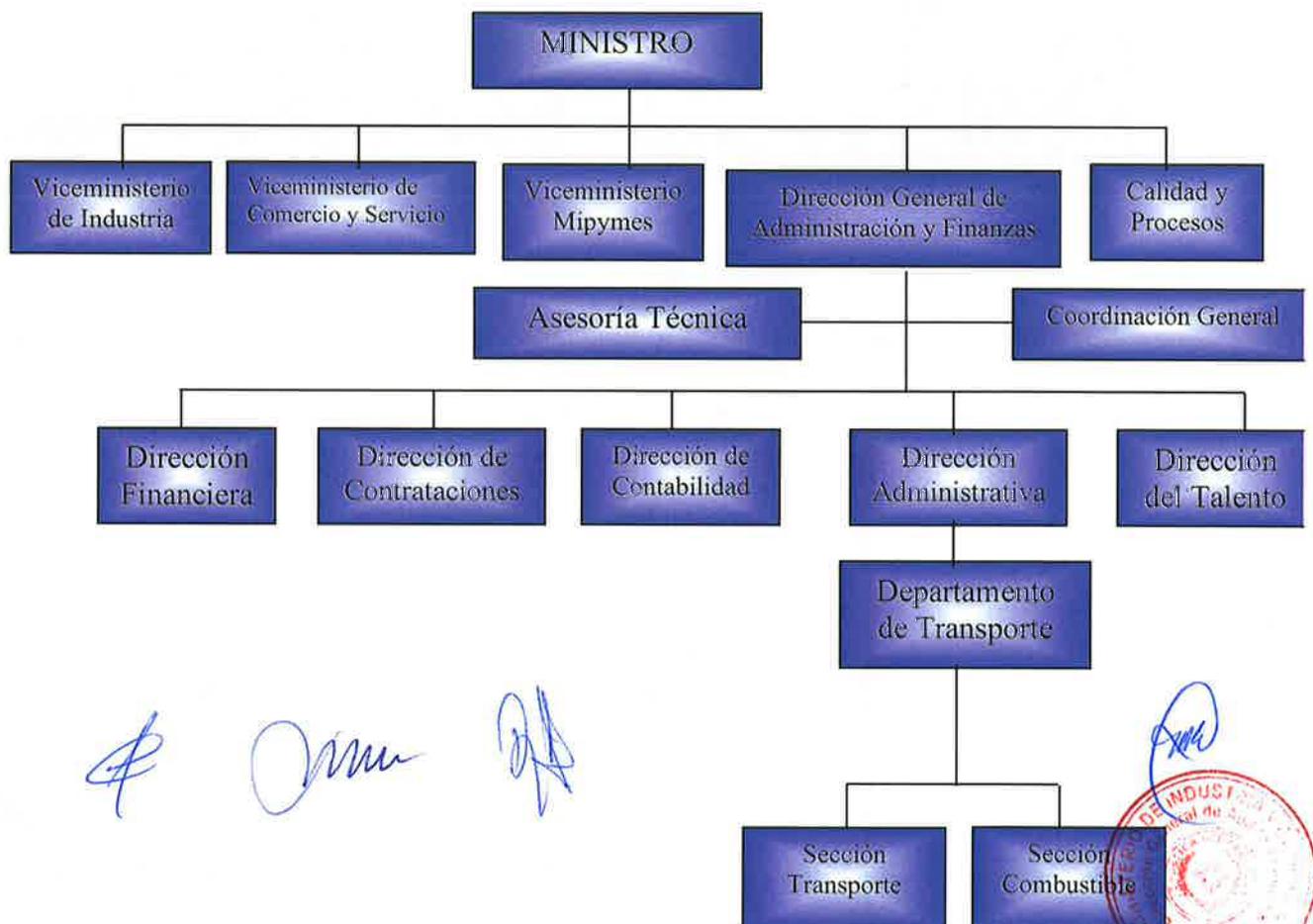
La no presentación, en tiempo y forma, del descargo por parte del Departamento de Transporte, dependiente de la Dirección Administrativa de la Dirección General de Administración y Finanzas.

7. DESARROLLO DEL INFORME

7.1. Conocimiento de la dependencia auditada.

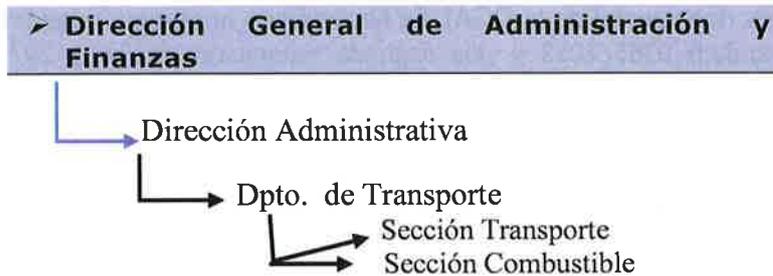
7.1.1 Organigrama

Según el Manual de Organización y Funciones, aprobado por Resolución Nº 1549/19 de fecha 16/12/2019.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.1.2. Áreas afectadas al presente Informe:



7.1.3. **FUNCIONARIOS RESPONSABLES EN LOS PERIODOS ANALIZADOS Y QUE INTERVINIERON EN LA EJECUCIÓN Y GESTIÓN DE LAS OPERACIONES EXAMINADAS:**

Cuadro N°1

| NOMBRE Y APELLIDO | CARGO | DEPENDENCIA | PERIODO | DISPOSICIÓN LEGAL DE DESIGNACIÓN |
|--------------------------------|------------------|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| JULIO CÉSAR VERA ARMOA | DIRECTOR GENERAL | DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | Desde el 04/09/2018 hasta la fecha. | Decreto N° 167/2018 |
| SARA LOKENA CÁCERES | DIRECTORA | DIRECCION ADMINISTRATIVA | Desde el 01/07/2021 hasta la fecha | Resolución N° 339/2021 |
| ADALBERTO JAVIER BENITEZ GOMEZ | JEFE INTERINO | DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE | Desde el 16/09/2019 hasta 14/12/2023 | Resolución N° 1090/2019 |

7.1.4. **FUNCIONES ESTABLECIDAS**

Según el manual de Organización y Funciones, aprobado por Resolución N° 1469/14 de fecha 30/12/2014.

| | | | |
|---|---|---|-----------------------------------|
| | TETÁ MBA'E'APOPY HA ÑEMU MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | Página N° 115 |
| | | MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES | Anexo de la Resolución N° 1469 |
| DIRECCION ADMINISTRATIVA | | | |
| NIVEL: Dirección | | | |
| OBJETIVOS: Planificación, dirección y control de las gestiones relacionadas con los bienes y servicios, cuidado y provisión de útiles e insumos varios; mantenimiento de edificio equipos e instalaciones, administración del uso de vehículos de la Institución. | | | |
| RELACION: Depende de la Dirección General de Administración y Finanzas, y se encuentra bajo su responsabilidad la Coordinación y los siguientes Departamentos: | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Coordinación Administrativa • Departamento de Bienes Patrimoniales <ul style="list-style-type: none"> • Sección Bienes • Sección Auditada Patrimonial • Sección Consolidación y Archivo • Departamento de Servicios Generales <ul style="list-style-type: none"> • Sección Área Técnica • Sección Mayordomía • Departamento de Suministros <ul style="list-style-type: none"> • Sección Útiles y Equipos de Oficina • Sección Registro y Control de Stock • Departamento de Transporte <ul style="list-style-type: none"> • Sección Transporte • Sección Combustible | | | |

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.1.4.1. EN LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, EN LOS SIGUIENTES PUNTOS SE ESTABLECE:

| Item | Funciones | Frecuencia |
|-------------|--|-------------------------|
| 1 | Aplicar las Leyes, Decretos, Normas y otras disposiciones legales vigentes. | En todos los casos |
| 2 | Planear, organizar, coordinar, dirigir y controlar la ejecución de las funciones y los programas del área de su responsabilidad. | En todos los casos |
| 3 | Aplicar el Código de Ética y el Código de Buen Gobierno aprobado por Resolución Ministerial. | En todos los casos |
| 15 | Coordinar con el Departamento de Transporte, el servicio de transporte del Ministerio de Industria y Comercio. | En cada caso |
| 16 | Tomar los recaudos necesarios conjuntamente con el Departamento de Transporte, para garantizar el buen funcionamiento del parque automotor. | En los casos necesarios |
| 17 | Administrar conjuntamente con el Departamento de Transporte, los cupos y tarjetas de combustible para el normal desarrollo de las actividades laborales de la Institución. | En los casos necesarios |
| 21 | Autorizar las provisiones de muebles y útiles, combustibles u otros bienes de uso. | En los casos necesarios |
| 24 | Colaborar en la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECIP), en su área. | En todos los casos |

7.1.4.2.-EN EL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE, EN LOS SIGUIENTES PUNTOS SE ESTABLECE:

| Item | Funciones | Frecuencia |
|-------------|--|-----------------------|
| 1 | Aplicar las Leyes, Decretos, Normas y otras disposiciones legales vigentes. | En todos los casos |
| 2 | Planear, organizar, coordinar, dirigir y controlar la ejecución de las funciones y responsabilidades de sus subordinados. | En forma permanente |
| 3 | Observar el cumplimiento del Código de Ética y el Código de Buen Gobierno aprobado por Resolución Ministerial. | Diario |
| 4 | Participar en la elaboración de las especificaciones técnicas de las adquisiciones de transporte para el Ministerio. | En cada caso |
| 5 | Mantener el inventario actualizado de la flota de transporte en funcionamiento. | En forma permanente |
| 6 | Coordinar con el Departamento de Bienes Patrimoniales la recepción de vehículos y su entrega a las diferentes Dependencias del Ministerio de Industria y Comercio. | En cada caso |
| 7 | Recibir la solicitud de servicio de transporte, preparar las órdenes de trabajo, organizar el programa semanal de movimiento de vehículos con sus respectivos itinerarios. | Semanal o por eventos |
| 8 | Llevar el registro de póliza de seguro de los vehículos e informar a la Dirección Administrativa 30 días antes de su vencimiento. | En cada caso |
| 9 | Habilitar y mantener actualizado, fichas individuales para cada vehículo, dónde serán registrados el servicio de mantenimiento y repuestos utilizados. | |
| 10 | Administrar la provisión de combustible y de los cupos para la flota de su responsabilidad, conforme a las normas vigentes. | Diario en cada caso. |
| 11 | Llenar todas las planillas establecidas por las disposiciones legales para el registro de uso de combustible, informar mensualmente a la Dirección Administrativa. | Mensual |

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| | | |
|----|--|---------------|
| 12 | Preparar la propuesta presupuestaria anual de mantenimiento, combustibles y otros gastos. | Anual |
| 13 | Realizar los trámites necesarios para la formalización de títulos, resoluciones, habilitación, chapas y otras requeridas por las autoridades de tránsito. | En cada caso |
| 14 | Apoyar los pedidos de las dependencias del Ministerio de Industria y Comercio para realizar los trabajos de reparación de vehículos. | En cada caso |
| 15 | Proponer las necesidades de adiestramiento del funcionario a su cargo. | En cada caso |
| 16 | Coordinar y Supervisar, conjuntamente con el Coordinador administrativo y de la Dirección General de Auditoría Interna, la recepción de los bienes adquiridos por la Institución, conforme con las normas y procedimientos vigentes. | En cada caso |
| 17 | Efectuar reclamos a los proveedores cuando existan irregularidades entre las condiciones recibidas y las condiciones adjudicadas, ya sea en cuanto a calidad, cantidad y origen, etc. | Mensual |
| 18 | Realizar la verificación física de la existencia, por muestreo, de los bienes almacenados en los depósitos (Cubiertas, baterías, extinguidor). | En cada caso |
| 19 | Definir los lugares adecuados para cada bien, y controlar la ubicación correcta y estado de conservación de los bienes almacenados. | En cada caso |
| 20 | Controlar que los pedidos de vehículos, combustibles y otros, solicitados por los distintos sectores de la Institución, cuenten con la firma del titular de cada dependencia y responda a las necesidades reales de los mismos. | En cada caso. |

7.1.4.3. EN SU SECCIÓN TRANSPORTE, EN LOS SIGUIENTES PUNTOS SE ESTABLECE:

| Item | Funciones | Frecuencia |
|-------------|--|----------------------|
| 1 | Coordinar y Supervisar, conjuntamente con funcionarios de la Unidad Operativa de Contratación y de la Auditoría Interna, la recepción de los vehículos, repuestos y servicios de Taller, adquiridos por la institución, conforme con las normas y procedimientos vigentes. | En cada caso |
| 2 | Efectuar reclamos a los proveedores cuando existan irregularidades entre las condiciones recibidas, y las condiciones adjudicadas, ya sea en cuanto a calidad, cantidad, origen, etc. | En cada caso |
| 3 | Controlar conjuntamente con el Jefe de Transporte, la actualización de los registros de movimientos de entradas y salidas de vehículos y repuestos, insumos y materiales varios, etc. | En cada caso |
| 4 | Recibir la solicitud de servicio de transporte y preparar las ordenes de trabajo, organizar el programa semanal de movimiento de vehículos con sus respectivos itinerarios. | Semanal o por evento |
| 5 | Controlar que los pedidos de combustibles y otros, solicitados por los distintos sectores de la Institución, cuenten con la firma del titular de cada dependencia y responda a las necesidades reales de los mismos. | En cada caso |
| 10 | Habilitar y mantener actualizado, fichas individuales para cada vehículo, donde serán registrados el servicio de mantenimiento y repuestos utilizados. | Mensual |
| 11 | Preparar la propuesta presupuestaria anual de mantenimiento, combustibles y otros gastos. | Anual |
| 15 | Mantener el inventario actualizado de la flota de transporte que está en funcionamiento. | En cada caso |
| 16 | Controlar que los pedidos realizados por los distintos sectores de la Institución, cuenten con la firma del titular de cada dependencia y responda a las necesidades reales de los mismos. | En cada caso |
| 26 | Mantener un sistema estadístico del uso de vehículos por dependencias, informar a la | En todos los |

(Handwritten signatures in blue ink)



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| | | |
|----|--|--------------------|
| | Dirección Administrativa. | casos |
| 28 | Colaborar con la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECIP) en su área. | En todos los casos |

7.1.4.4. EN SU SECCIÓN COMBUSTIBLE SE ESTABLECE:

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
|  <p>TETÁ MBA'E APOPY HA ÑEMU MOTENONDEHA MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</p> | DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS | Página N° 161 |
| | MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES | Anexo de la Resolución N° 1469 |

COMBUSTIBLE

NIVEL: Sección

OBJETIVOS: Administrar y Distribuir combustibles y mantener un stock en forma permanente.

RELACION: Depende del Departamento de Transporte y de la Dirección Administrativa

| <u>FUNCIONES</u> | <u>FRECUENCIA</u> |
|--|--------------------------|
| 1. Coordinar y Supervisar, conjuntamente con el Coordinador Administrativo y la Dirección General de Auditoría Interna, la recepción de los bienes adquiridos por la Institución, conforme con las normas y procedimientos vigentes. | En cada caso |
| 2. Efectuar reclamos a los proveedores cuando existan irregularidades entre las condiciones recibidas y las condiciones adjudicadas, ya sea en cuanto a calidad, cantidad, origen, etc. | En cada caso |
| 3. Controlar conjuntamente con el Jefe del Departamento de Transporte, la actualización de los registros de movimientos de entradas y salidas de útiles de oficinas, mobiliarios, máquinas y equipos, insumos y materiales varios de la Sección. | Diario |
| 4. Realizar la verificación física de las existencias de los saldos en cupos y tarjetas de combustibles. | Diario |
| 5. Definir los lugares adecuados para la guarda y custodia de las tarjetas y cupos de combustibles de la Institución. | Diario |
| 6. Controlar que los pedidos de Vehículos, combustibles y otros, solicitados por los distintos sectores de la Institución, cuenten con la firma del titular de cada dependencia y responda a las necesidades reales de los mismos. | En cada caso |
| 7. Consolidar los pedidos internos de cada dependencia, una vez autorizado, y realizar la entrega en base a la existencia de los combustibles solicitados, cuidando el uso racional de los mismos. | En cada caso |
| 8. Coordinar la entrega de los bienes patrimoniales con el Jefe del Departamento de Transporte, cuidando de que los mismos estén previamente identificados y codificados, conforme a las disposiciones vigentes. | En cada caso |

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| | | |
|---|--|---|
|  <p>TETÁ MBA'E'APOPY HA ÑEMU MOTENONDEHA MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</p> | <p>DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</p> | <p>Página N° 162</p> |
| | <p>MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES</p> | <p>Anexo de la Resolución N° 1469</p> |
| <p>9. Preparar pedido de las necesidades de combustibles y remitir a la Dirección Administrativa a través del Departamento de Transporte, para proceder a la compra, de conformidad al Programa Anual de Contrataciones, disposiciones legales vigentes y recursos disponibles.</p> | | <p>Anual y en casos necesarios</p> |
| <p>10. Mantener un sistema estadístico del uso de combustibles, útiles e insumos por dependencias, informar al Dirección Administrativo a través del Jefe de Departamento de Transporte.</p> | | <p>Mensual</p> |
| <p>11. Realizar otras tareas relacionadas a sus funciones, conforme a las normas y procedimientos vigentes.</p> | | <p>En todos los casos</p> |
| <p>12. Colaborar en la implementación del Modelo Estándar de Control Interno (MECIP) y del Programa UMBRAL, en su área.</p> | | <p>En forma permanente.</p> |

7.1.4.5. En fecha 07 de Enero de 2021, mediante Resolución N° 09, se Aprobaba la "VERSIÓN I DE LAS POLITICAS OPERACIONALES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y PATRIMONIAL, MANUALES DE PROCEDIMIENTOS, MATRICES DE RIESGOS Y TABLEROS DE INDICADORES DE LAS DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO".

EN EL APARTADO CORRESPONDIENTE AL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE SE ESTABLECIA LO SIGUIENTE:

| | | |
|--|---|---|
|  <p>TETÁ MBA'E'APOPY HA ÑEMU MOTENONDEHA MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</p> | <p>Administración de Flota de Vehículos SPRO-GADM-AFVE-01</p> | <p>Versión: 01 Fecha de aprobación: 07/01/2021 Página: 1 de 7</p> |
|--|---|---|

1. OBJETIVO DEL SUBPROCESO.

El objetivo de este Subproceso es describir la metodología utilizada en el Ministerio de Industria y Comercio, para organizar y monitorear el uso adecuado de los móviles de la institución.

2. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO

Macroproceso: Gestión Administrativa y Financiera

Proceso: Gestión Administrativa

Subproceso: Administración de Flota de Vehículos

Procedimientos:

2.1. Administración de Flota

2.2. Solicitud de Reposición de Viáticos y Movilidad.

3. ALCANCE

Desde: La recepción de solicitud de usufructo de vehículo.

Hasta: El cierre de la orden de trabajo.

4. DETERMINACIÓN DE INSUMOS Y PROVEEDORES – PRODUCTOS Y CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS

| INSUMOS | PROVEEDORES | PRODUCTOS | CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS |
|--|----------------------|------------------|--------------------------------|
| Pedido de Transporte. Comunicación vía telefónica | Dependencias del MIC | Orden de trabajo | Dependencias del MIC |

5. TERMINOS Y DEFINICIONES

- ✓ Min.: Minutos
- ✓ H.: Horas
- ✓ OT: Orden de Trabajo
- ✓ STMI-01: Solicitud de Transporte Móvil Institucional
- ✓ TR: Transporte

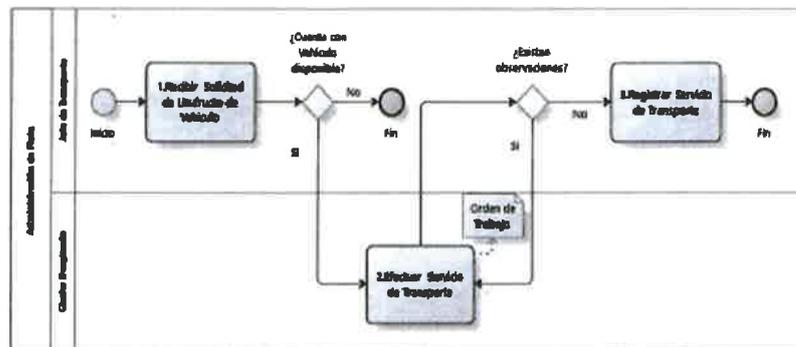


DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| | | |
|--|---|---|
| | Administración de Flota de Vehículos SPRO-GADM-APVE-01 | Versión: 01 Fecha de aprobación: 07/01/2021 Página: 2 de 7 |
|--|---|---|

6. FLUJOGRAMA

6.1. Administración de Flota



7. DESARROLLO Y RESPONSABILIDADES

7.1. Administración de Flota

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|--|------------------------------------|---------------|---|
| 1. Recibir Solicitud de Usufructo de Vehículo | Jefe de Transporte | S/C | 1.1 Recibir solicitud de usufructo de vehículo 1.2 Verificar disponibilidad de vehículo y choferes: - En caso de que no haya disponibilidad de vehículo, notificar al Área solicitante. Fin del proceso - En el caso de que haya disponibilidad, pasar a la siguiente tarea. 1.3 Confeccionar orden de trabajo. 1.4 Comunicar servicio al chofer designado entregando orden de servicio. Nota: La solicitud puede ser recibida vía memorándum, también de manera verbal o por comunicación telefónica. |
| 2. Efectuar Servicio de Transporte | Chofer designado | S/C | 2.1 Recibir asignación de vehículo y comitiva para el traslado. 2.2 Revisar el estado mecánico del vehículo asignado (aceite, combustible, calibración de cubiertas, otros) en cuanto a las documentaciones (Cédula Verde, Extintor, Habilitación Municipal vigente, chapa y Registro Automotor del Sector Público). 2.3 Realizar el servicio según orden de trabajo. 2.4 Finalizado el servicio, completar datos de Kilometraje y combustible utilizado, en orden de servicio. 2.5 Presentar orden de trabajo al Jefe de Transporte. |
| 3. Registrar Servicio de Transporte | Jefe de Dpto. de Transporte | 20 min. | 3.1 Recibir orden de trabajo del chofer designado. 3.2 Verificar datos reportados: - En caso de observar información irregular, solicitar aclaratoria al chofer. - Si el reporte está correcto, proseguir con la siguiente tarea. 3.3 Estampar visto bueno mediante firma. |

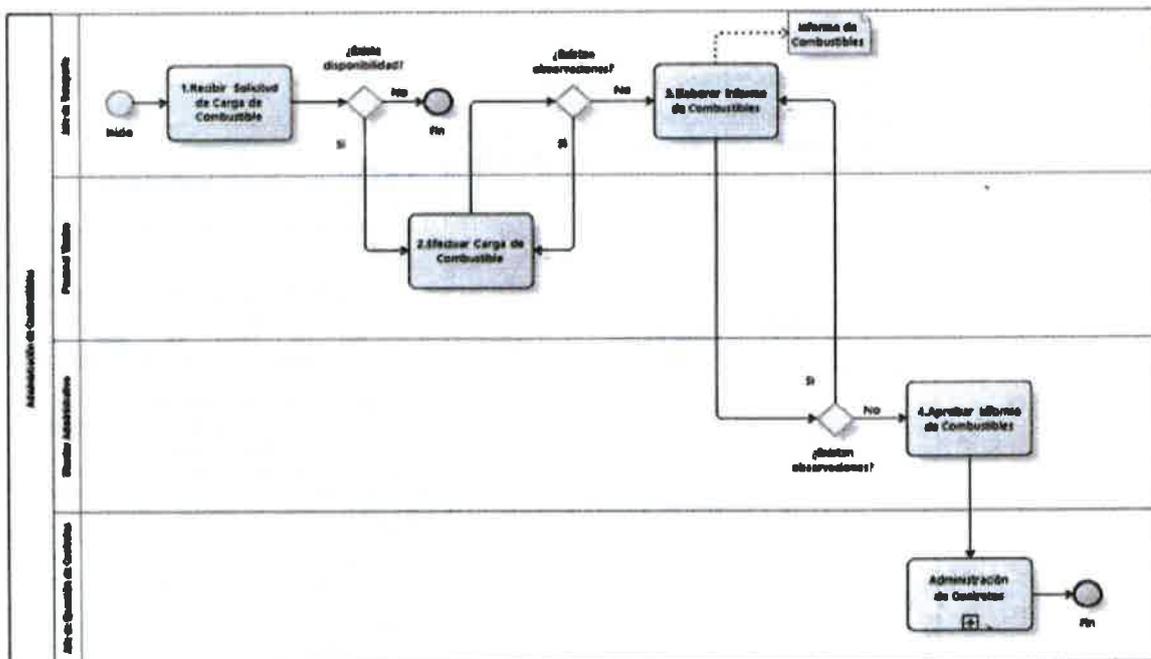
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|-----------|-------------|---------------|---|
| | | | <p>3.4 Incorporar registros del servicio de transporte al libro de novedades.</p> <p>3.5 Archivar orden de trabajo. Fin del procedimiento.</p> <p>Nota: En el libro de novedades son asentados los siguientes datos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Fecha. ➤ N° de OT. ➤ Misión a cumplir. ➤ Destino. ➤ Duración. ➤ Km. de Salida. ➤ Km. de Llegada. ➤ Recorrido. |

6.3. Administración de Combustibles.



7.3. Administración de Combustibles

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|----------------------------------|--------------------|---------------|--|
| 1. Recibir Solicitud de Carga de | Jefe de Transporte | | 1.1 Recibir solicitud de carga de combustibles del personal técnico. |

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature and stamp]

[Official red stamp of the Ministry of Industry and Commerce, General Directorate of Internal Audit]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|--|----------------------------|---------------|--|
| Combustible | | | <p>1.2 Verificar disponibilidad conforme saldo en cuenta de Tarjeta Flota:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En caso de que no haya disponibilidad, comunicar al solicitante. Fin del proceso - En el caso de que haya disponibilidad, pasar a la siguiente tarea. <p>1.3 Confeccionar formulario de Registro de Carga de Combustible con los datos del equipo y/o vehículo al cual aplicará la reposición de combustible.</p> <p>1.4 Entregar tarjeta flota al personal técnico.</p> <p>Nota: Las cargas de combustibles pueden ser aplicadas a los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Vehículos del Pool. ➤ Maquinarias. ➤ Generadores. ➤ Equipos de cocina. |
| 2. Efectuar Carga de Combustible | Personal Técnico | S/C | <p>2.1 Recibir tarjeta flota del Jefe de Transportes.</p> <p>2.2 Trasladar vehículo/s y/o tambores recipientes para la carga de combustibles.</p> <p>2.3 Solicitar comprobante de carga al despachante del emblema autorizado.</p> <p>2.4 Presentar comprobante al Jefe de Transporte.</p> |
| 3. Elaborar Informe de Combustibles | Jefe de Transportes | S/C | <p>3.1 Recibir comprobante de carga de combustibles y tarjeta flota del Personal Técnico.</p> <p>3.2 Verificar datos del comprobante y carga realizada:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En caso de observaciones, solicitar aclaratoria al Personal Técnico. - No existen observaciones, proseguir con la siguiente tarea. <p>3.3 Completar datos de carga en formulario de Registro de Carga de Combustible.</p> <p>3.4 Cotejar posteriormente los datos de usufructo maquinarias, equipos y vehículos.</p> <p>3.5 Generar Informe de Carga de Combustibles.</p> |



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------|---|
| | | | 3.6 Archivar copia del Informe y remitir original al Director Administrativo. |
| 4. Aprobar Informe de Combustibles | Director Administrativo | S/C | 4.1 Recibir Informe de Combustibles del Jefe de Transporte. 4.2 Verificar datos del Informe. - Existen observaciones, remitir al Jefe de Transportes para ajustes respectivos. - No existen observaciones, proseguir con la siguiente tarea. 4.3 Emitir visto bueno estampando su firma. 4.4 Remitir informe aprobado al Jefe de Ejecución de Contratos. |
| 5. Subproceso Asociado | Jefe de Ejecución de Contratos | S/C | 5.1 Vincular al procedimiento "Administración de Contratos". |

7.2 ADMINISTRACIÓN DE FLOTA DE VEHICULOS

7.2.1. UTILIZACIÓN DE LA FLOTA DE VEHICULOS DEL MIC

El Departamento de Transporte remitió a ésta Dirección el listado de 31 (Treinta y un) vehículos correspondientes a la Flota, sin observación alguna, tras realizar el análisis de las documentaciones, se puede visualizar el movimiento y/o uso de vehículos, respaldados por las Solicitudes de provisión de móviles de las distintas dependencias del MIC, las Ordenes de Trabajo y Las Rendiciones de Cuentas de Combustibles cargados y/o utilizados, detallados en el Cuadro N°2:

Periodo: 01/07/2022 al 30/06/2023

Cuadro N°2

| N° | MOVIL | CHAPA | 2022 | | | | | | 2023 | | | | | |
|----|----------------------------|---------|-------|--------|-----------|---------|-----------|-----------|-------|---------|-------|-------|------|-------|
| | | | Julio | Agosto | Setiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio |
| 1 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF660 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 2 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF652 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 3 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF650 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 4 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF656 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 5 | CHEVROLET STANDART S10 C | EAF724 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 6 | CHEVROLET STANDART S10 C | EAF645 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 7 | CHEVROLET S10 | EAF654 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 8 | CHEVROLET S10 | EAF648 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 9 | CHEVROLET S10 | EAF657 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 10 | CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 11 | CHEVROLET BLAZER DLX | EAF680 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 12 | CHEVROLET VECTRA SEDAN | EAF653 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 13 | HYUNDAI H-1 | BFT613 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 14 | HYUNDAI H-1 | EAF940 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 15 | HYUNDAI H-1 | EAF937 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 16 | HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 17 | RENAULT FLUENCE DYNAMIQUE | BJB580 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 18 | RENAULT KOLEOS | KAL976 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 19 | KIA SPORTAGE | HFT528 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 20 | KIA SPORTAGE | HFT 529 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 21 | KIA SPORTAGE | HFT790 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 22 | KIA SPORTAGE | HFT531 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 23 | ISUZU D-MAX | HFL894 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 24 | ISUZU D-MAX | HFL893 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 25 | ISUZU D-MAX | HGB019 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 26 | HYUNDAI ACCENT | HFL687 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 27 | HYUNDAI ACCENT | HFL895 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 28 | HYUNDAI H-1 | HGB018 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 29 | HYUNDAI H350 | HGF476 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 30 | HYUNDAI H350 | HGF475 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 31 | RENAULT FLUENCE DYNAMIQUE | VEI017 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |

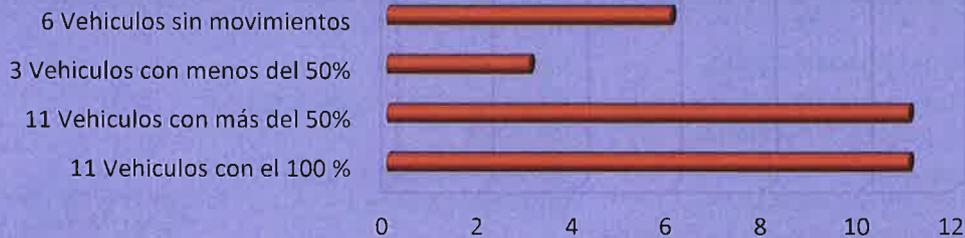
[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Respaldo documental de utilización de 31 vehículos



OC-1: Se visualizan 6 (Seis) vehículos sin movimiento en el periodo de 1 año.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-1: La coordinación de las necesidades de mantenimientos y/o reparaciones son administradas por el Departamento de Transporte de acuerdo a uso de los vehículos. Al no estar utilizando los vehículos el Departamento debería informar a los superiores a fin de tomar los recaudos necesarios.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: Los 6 vehículos señalados como sin movimiento por el periodo de 1 (un) año han sido evaluados según el informe del Departamento de Transporte, además, el móvil con chapa EAF 652 se encontraba en el taller de AUTOMOTIVE S.A.I.E. en San Lorenzo al momento de la Verificación In Situ hecha por ésta Auditoría el día 22/11/2023, con lo que se deja en evidencia que el estado de los vehículos era de conocimiento de dependencias superiores al Departamento de Transporte, por el circuito administrativo que implica tanto un ingreso de vehículo al taller, su autorización de reparación, así como un proceso de "Llamado de Contratación Directa para mantenimiento y reparación de vehículo eléctrico" el cual se adjudicó para el vehículo con chapa VEL017.

| <i>Información enviada por Automotive S.A.I.E el 14/12/2023</i> | | | | <i>Informe del Dpto de Transporte de fecha 29/11/2023</i> |
|---|-------------------|--------|-----------------------|--|
| MARCA | MODELO | CHAPA | INGRESO | |
| CHEVROLET | MONTANA | EAF652 | 23/06/2022 | Con desperfectos mecánicos, presupuesto muy alto, sin autorización. |
| CHEVROLET | S10 | EAF724 | Sin Ingreso al taller | Con desperfectos mecánicos, con diagnóstico para reparación, sin autorización para remisión al taller |
| KIA | SPORTAGE | HFT529 | 15/06/2023 | Con desperfectos mecánicos, remitido al taller, presupuestado, autorizado, falta de provisión de repuesto. |
| CHEVROLET | BLAZER DLX | EAF680 | Sin Ingreso al taller | Con desperfectos mecánicos, con diagnóstico para reparación, sin autorización para remisión al taller |
| RENAULT | FLUENCE DYNAMIQUE | BJB580 | Sin Ingreso al taller | Con desperfectos mecánicos, con diagnóstico para reparación, presupuestado muy alto, sin autorización. |
| RENAULT | FLUENCE DYNAMIQUE | VEL017 | Sin Ingreso al taller | Vehículo eléctrico con desperfecto en batería auxiliar. Con llamado a contratación para su reparación. |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

CONTRATACIÓN DIRECTA N° 3/2023 "MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULO ELÉCTRICO"

CONTRATO ABIERTO **PLURIANUAL** **PLIEGO ELECTRÓNICO**

ID de Licitación: 422761

Etapas: Adjudicada

Convocante: Ministerio de Industria y Comercio / Poder Ejecutivo

Proveedor: 80002612-8 - RIEDER Y CIA. SACI

Categoría: 2 - Servicios de Limpiezas, Mantenimientos y reparaciones menores y mayores de Instalaciones, Maquinarias y Vehículos

Tipo de Procedimiento: CD - Contratación Directa

Ver Contrato

Monto Adjudicado: ₡ 100.000.000

Fecha de Firma del Contrato: 02-06-2023

INFORMACIÓN EXTRAÍDA DE LA PAGINA DE LA DNCP

Cabe mencionar que por Memorandum DGAI N°0347/2023 de fecha 09/11/2023 hemos solicitado a la Dirección Administrativa la Remisión de las Ordenes de Servicio de vehículos que se encuentran en el Taller para su reparación y/o mantenimiento, remitiéndonos 1 (una) Orden de Compra y/o Servicios correspondiente al vehículo con chapa HFU894, al momento de realizar la verificación In situ por esta Dirección General hemos encontrado en el Taller de San Lorenzo de AUTOMOTIVE S.A.I.E un total de 7 (siete) vehículos, lo que demuestra que existe una contradicción sobre el estado de los móviles y su ubicación, entre el Jefe de Transporte y sus Superiores, por todo lo expuesto y por considerar insuficiente el descargo, **nos ratificamos en la observación.**

RECOMENDACIÓN: Elevar un informe semestralmente sobre la situación de los móviles a los Superiores, los que deberán tomar los recaudos necesarios, para salvaguardar el Patrimonio de la Entidad, ya que un vehículo que se encuentre mucho tiempo en desuso conlleva a su deterioro y devaluación acelerada, como en el caso de las llantas y baterías.

Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del Estado:

- 1)- Ley 704/95 "Que crea el Registro de Automotores del Sector Público y Reglamenta el uso y Tenencia de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio"



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

**7.3. UTILIZACIÓN DE LAS ORDENES DE TRABAJO DE VEHICULOS DEL PARQUE
AUTOMOTOR DEL MIC**

La redacción y manejo de las Ordenes de Trabajo que autorizan el uso de los vehículos del sector público, se encuentra regida por las siguientes Resoluciones:

- Resolución C.G.R. N° 119 de la Contraloría General de la República de fecha 15 de marzo de 1996, "Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- Resolución C.G.R. N° 339 de la Contraloría General de la República de fecha 10 de abril del 2002, "Por la cual se modifica el artículo 4° de la Resolución C.G.R. N° 119 del 15 de marzo de 1996.

Art. 2º. Los Talonarios de Ordenes de Trabajo, deben estar confeccionados en triplicado y deben contener:

- a. El nombre y la dirección de la Institución. - - - - -
- b. Números Pre-Impresos correlativamente a partir del 000.001.- - - - -
- c. Deberá indicarse si se trata de una Orden de Trabajo Ordinario o Extraordinario, es decir dentro del horario normal de oficina, o fuera del mismo. - - - - -
- d. El tipo de Vehículo; su Marca; Chapa Número; El Número interno asignado por la Institución; El nombre del Area a que está asignado el automotor; El nombre del conductor autorizado; el Número de R.A.S.P.; Días estimados de la misión: desde - hasta; Horas estimadas de la Misión, desde - hasta; Km.de Salida - Km.al Regreso; Km. de recorrido estimado - Km. real recorrido; Consumo estimado x 100 Km.= Lts.; Detalle
...//...



[Handwritten signature]

de los Trabajos a realizar, en el que se incluirá la nómina de los funcionarios que viajan además del Conductor; La fecha y la firma del Responsable del Area a que se encuentra asignado el automotor. - - - - -

e. El Original debe llevar en la misión el conductor autorizado, el Duplicado deberá ser entregado al encargado del estacionamiento quien archivará en forma correlativa los mismos y el Triplicado deberá permanecer en el Talonario; debiendo llevar el formulario pie de imprenta con la cantidad de talonarios confeccionados. - - - - -

Analizando un total de 1.035 (Mil treinta y cinco) Ordenes de Trabajo, hemos observado debilidad en el Control Interno sobre la Confección de las mismas, detallando los casos y números de Ordenes de Trabajo en los siguientes cuadros:

[Handwritten signatures]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.1. ORDENES DE TRABAJO CON MAS DE UN CONDUCTOR ASIGNADO

Cuadro N°3

| Ordenes de Trabajo con 2 choferes designados | | | | | | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 21378 | 21499 | 21625 | 21684 | 21800 | 21859 | 21922 | 21968 | 22047 | 22106 | 22233 | 22349 |
| 21414 | 21502 | 21633 | 21689 | 21803 | 21862 | 21929 | 21970 | 22059 | 22137 | 22251 | 22363 |
| 21421 | 21511 | 21634 | 21701 | 21808 | 21874 | 21934 | 21972 | 22061 | 22153 | 22260 | 22364 |
| 21432 | 21529 | 21656 | 21709 | 21827 | 21878 | 21935 | 21973 | 22062 | 22178 | 22265 | 22381 |
| 21436 | 21567 | 21669 | 21726 | 21837 | 21880 | 21944 | 21989 | 22064 | 22182 | 22266 | 22391 |
| 21440 | 21573 | 21670 | 21733 | 21840 | 21897 | 21945 | 21990 | 22067 | 22192 | 22272 | 22407 |
| 21444 | 21599 | 21673 | 21745 | 21852 | 21898 | 21952 | 21994 | 22083 | 22193 | 22297 | 22409 |
| 21471 | 21607 | 21677 | 21748 | 21853 | 21901 | 21955 | 22017 | 22084 | 22206 | 22307 | 22425 |
| 21478 | 21614 | 21678 | 21776 | 21854 | 21906 | 21957 | 22023 | 22087 | 22225 | 22311 | 22434 |
| 21492 | 21620 | 21680 | 21799 | 21858 | 21914 | 21959 | 22046 | 22102 | 22227 | 22330 | 22436-22440 |

Se visualizan un total de 121 (Ciento veinte y un) Ordenes de Trabajo dónde se designa como conductor autorizado a dos funcionarios.

Cuadro N°4

| Ordenes de Trabajo con 3 choferes designados | | | | | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 21631 | 21408 | 21463 | 21493 | 21536 | 21618 | 21681 | 21783 | 22049 | 22120 | 22246 |
| 21375 | 21410 | 21477 | 21509 | 21549 | 21636 | 21704 | 21798 | 22057 | 22139 | 22273 |
| 21376 | 21412 | 21481 | 21510 | 21577 | 21642 | 21708 | 21802 | 22072 | 22155 | 22309 |
| 21384 | 21416 | 21489 | 21530 | 21590 | 21645 | 21732 | 21816 | 22104 | 22171 | 22329 |
| 21407 | 21437 | 21490 | 21534 | 21591 | 21662 | 21751 | 21958 | 22117 | 22236 | 22366-22398 |

Se visualizan un total de 56 (Cincuenta y seis) Ordenes de Trabajo dónde se designa como conductor autorizado a tres funcionarios.

Cuadro N°5

| Ordenes de Trabajo con 4 choferes designados | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------------|
| 21873 | 22368 | 21876 | 21469 | 21731 |
| 22321 | 22226 | 21903 | 21528 | 21462 |
| 22347 | 22437 | 21918 | 21617 | 21406-21804 |

Se visualizan un total de 16 (Diez y seis) Ordenes de Trabajo dónde se designa como conductor a cuatro funcionarios autorizados.

Cuadro N°6

| Orden de Trabajo con 5 choferes designados |
|---|
| 22286 |

Se visualiza 1 (Una) Orden de Trabajo dónde se designa como conductor autorizado a cinco funcionarios.

Cuadro N°7

| Ordenes de Trabajo con 6 choferes designados | |
|---|-------|
| 22208 | 22103 |

Se visualizan 2 (Dos) Ordenes de Trabajo dónde se designan como conductores a seis funcionarios autorizados

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-2: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se señalan como **Conductor Autorizado** a 2, 3, 4, 5 y hasta 6 personas en una misión.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-2 y OC-3: Las irregularidades ya fueron observadas por la Administración. Razón por la cual se ha adquirido un Sistema informático TRA - Modulo Transporte que no quiere ser utilizado por el Jefe de Departamento.

El mismo Jefe mediante Acta de Recepción, recibe el Módulo y es responsable del mismo, con formulario FC Planilla de Responsabilidad Individual. Por Memorándums mencionados más arriba se deja constancia de las veces que se le pidió la utilización del mismo.

En la ultima solicitud de la DGAI, en el marco de la Auditoria de Gestión a Contrataciones Públicas "Adquisición de Software y equipos para la gestión y Administración de Recursos del estado" al contestar el Departamento su cuestionario se evidencia esto: el cual responde que "No sabe".

Este Sistema Informático funciona y sirve como herramienta de administración y control de recursos públicos, pero se evidencia la falta de gestión y voluntad para utilizarla.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO:

Cabe aclarar que la documentación objeto de ésta auditoría fue la orden de Trabajo de Talonario Original impresa utilizada de manera permanente por el Ministerio de Industria y Comercio, que obra en el Departamento de Transporte.

Como documento parte del descargo se ha acercado a ésta Auditoría la Resolución N° 675/2023 de fecha 19/06/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO DE USO DE VEHICULOS OFICIALES, EQUIPOS, MAQUINARIAS Y PROVISIÓN DE COMBUSTIBLES DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO", que en su Apartado **B)Asignación de vehículos.Punto2.:** La Orden de Trabajo se deberá emitir diariamente a través del Sistema Informático TRA Módulo Transporte, en caso de inconvenientes se podrá realizar provisoriamente en forma manual, con la responsabilidad de regularizar una vez subsanado el inconveniente con el Sistema Informático". Constituyéndose esta disposición en la primera reglamentación sobre el uso de las Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA. A partir de la mencionada Resolución, la misma forma parte de las documentaciones oficiales del Ministerio de Industria y Comercio.

La última Orden de Trabajo con más de un chofer asignado es la N° 22440 de fecha 29/06/2023, con lo que se evidencia la falta de control hasta el último día de la muestra de nuestra Auditoría, inclusive con la Resolución N°675/2023 de fecha 19/06/2023 en vigencia.

Por todo lo expuesto anteriormente y como la dependencia ha reconocido la observación, **nos ratificamos en la observación.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio"

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

Página 17 de 82

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.2. ORDENES DE TRABAJO DONDE SE ABREVIAN NOMBRES DE CONDUCTORES

Cuadro N°8

| Ordenes con Abreviatura de Nombres de Conductor | | |
|---|-----------|--|
| N° | Fecha | Conductores |
| 22022 | 30/1/2023 | Lucio Lombardo, Anibal Mendieta, G. Correa y Luis Otazú |
| 22286 | 8/5/2023 | Luis Otazú, Gustavo Correa, A. Mendieta, J. Ríos, Jorge Chaparro |
| 22057 | 13/2/2023 | Antonio Insfrán, Jorge Gimenez, Lucio L. |

OC-3: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se abrevian los nombres o Apellidos de Conductor Autorizado.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS :

OC-2 y OC-3: Las irregularidades ya fueron observadas por la Administración. Razón por la cual se ha adquirido un Sistema informático TRA - Modulo Transporte que no quiere ser utilizado por el Jefe de Departamento.

El mismo Jefe mediante Acta de Recepción, recibe el Módulo y es responsable del mismo, con formulario FC Planilla de Responsabilidad Individual. Por Memorándums mencionados más arriba se deja constancia de las veces que se le pidió la utilización del mismo.

En la ultima solicitud de la DGAI, en el marco de la Auditoria de Gestión a Contrataciones Públicas "Adquisición de Software y equipos para la gestión y Administración de Recursos del estado" al contestar el Departamento su cuestionario se evidencia esto: el cual responde que "No sabe".

Este Sistema Informático funciona y sirve como herramienta de administración y control de recursos públicos, pero se evidencia la falta de gestión y voluntad para utilizarla.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: En las Ordenes de Trabajo señaladas se pueden visualizar la firma del Jefe de Transporte y de la Directora Administrativa, por ejemplo en la O.T. N° 22057:

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Miral. López 2233 - Tel: 016 2009
Asunción - Paraguay

Ordinario
 Extraordinario

ORDEN DE TRABAJO N° 22057

Vehículo Tipo: Camioneta Chapa N°: HEU 893
 Marca y Modelo: Toyota Dax N° de Orden Asignado: 566
 R.A.S.P.N°: C.0010911 Area Asignada: Transporte
 Conductor Autorizado: Antonio Insfran / Jorge Gimenez (Lugo)
 Días estimados de la Misión: 5 Desde el 13/02/23 Hasta el 17/02/23
 Horas estimadas de la Misión: 12 Desde las 07:00/15 Hasta las 19:00/15
 Km. de salida: 140362 Km. de Vuelto: 141024
 Km. estimados de Recorrido: 366 Km. real Recorrido: 372
 Consumo estimado x 100 Km.: Lt 15 (gusca)

TRABAJOS A REALIZAR:
Traslado de funcionarios de la institución a cargo público y privado, por Area Holografada a todo por del Pais

FECHA: 13-02-23



Consideramos insuficiente la justificación presentada como descargo, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.3. ORDENES DE TRABAJO CON UNO O MAS DE CONDUCTORES QUE NO FIGURAN EN LA NÓMINA DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

El Departamento de Transporte remitió a la Dirección General de Auditoría Interna la nómina de Conductores destinados al referido Departamento y a los que prestan servicios de conductor a las distintas autoridades, como Ministro y Viceministros.

Cuadro N°9

| Nómina Año 2022 | | | |
|------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| N° | Nombre y Apellido | N° | Nombre y Apellido |
| 1 | Martín Federico Narvaez | 10 | Luis Alejandro Otazu Acuña |
| 2 | Francisco Ojeda Contreras | 11 | Adriano Sotelo |
| 3 | Antonio Insfrán Pereira | 12 | Richard Figori |
| 4 | Edgar Ramón Osorio | 13 | Jorge Sanchez |
| 5 | Emilio Ricardo Peralta | 14 | Epifanio Arce |
| 6 | Oswaldo Mariño | 15 | Carlos Vera |
| 7 | Jorge Jimenez | 16 | Julio Pintos |
| 8 | Lucio Lombardo | 17 | Milciades Gómez |
| 9 | Francisco Benitez Ramirez | 18 | Isabelino Acosta |

| Nómina Año 2023 | | | |
|------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|
| N° | Nombre y Apellido | N° | Nombre y Apellido |
| 1 | Martín Federico Narvaez | 11 | Gustavo Luis Correa |
| 2 | Francisco Ojeda Contreras | 12 | Adriano Sotelo |
| 3 | Antonio Insfrán Pereira | 13 | Richard Figori |
| 4 | Edgar Ramón Osorio | 14 | Jorge Sanchez |
| 5 | Emilio Ricardo Peralta | 15 | Epifanio Arce |
| 6 | Oswaldo Mariño | 16 | Carlos Vera |
| 7 | Jorge Jimenez | 17 | Julio Pintos |
| 8 | Lucio Lombardo | 18 | Milciades Gómez |
| 9 | Francisco Benitez Ramirez | 19 | Isabelino Acosta |
| 10 | Luis Alejandro Otazu Acuña | | |

Se han verificado las Ordenes de Trabajo, visualizando que en 87 (Ochenta y siete) de ellas se consignan como **Conductor Autorizado** nombres de uno o varios funcionarios que no figuran en la nómina de conductores del Departamento de Transporte, detallados en el siguiente cuadro:

(Four handwritten signatures in blue ink)



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Cuadro N°10

| Ordenes de Trabajo dónde se registran nombres que no corresponden a conductores | | | | |
|---|------------|------------|---|---|
| N° | Numeración | Fecha | Nombres registrados en la Orden de Trabajo | Cantidad de nombres que no figuran en listado |
| 1 | 22251 | 24/4/2023 | Anibal Mendieta y Gustavo Correa | 1 |
| 2 | 22409 | 19/6/2023 | Jorge Gimenez y/o Anibal Mendieta | 1 |
| 3 | 22391 | 13/6/2023 | Wilson Villalba y Gustavo Correa | 1 |
| 4 | 21862 | 21/11/2022 | Lucio Lombardo, Jorge Chaparro | 1 |
| 5 | 21952 | 26/12/2022 | Jorge Cabrera, Luis Otazu | 1 |
| 6 | 22017 | 26/12/2023 | Anibal Mendieta y Luis Otazu | 1 |
| 7 | 21689 | 4/10/2022 | Jorge Jiménez, Oscar Ortega | 1 |
| 8 | 21878 | 28/11/2022 | Emilio Peralta, José Ríos | 1 |
| 9 | 21994 | 18/1/2023 | Jorge Gimenez, Anibal Mendieta | 1 |
| 10 | 22087 | 21/2/2023 | Luis Otazu y Jhoni Baez | 1 |
| 11 | 22272 | 2/5/2023 | Luis Otazu y José Ríos | 1 |
| 12 | 22349 | 30/5/2023 | Gustavo Correa, Anibal Mendieta | 1 |
| 13 | 22407 | 19/6/2023 | Martín Narvaez y José Ríos | 1 |
| 14 | 21620 | 12/9/2022 | Antonio Infran, Jorge Alvarenga | 1 |
| 15 | 21656 | 26/9/2022 | Lucio Lombardo, Jorge Gimenez | 1 |
| 16 | 21502 | 8/8/2022 | Francisco Ojeda, Sebastian Benitez | 1 |
| 17 | 21957 | 2/1/2023 | Jorge Gimenez y Anibal Mendieta | 1 |
| 18 | 21989 | 16/1/2023 | Gustavo Correa y Anibal Mendieta | 1 |
| 19 | 21673 | 28/9/2022 | Sabelino Acosta y Oscar Ortega | 1 |
| 20 | 21944 | 26/12/2022 | Antonio Infran, Sebastian Benitez | 1 |
| 21 | 21955 | 2/1/2023 | Emilio Peralta, Jorge Chaparro | 1 |
| 22 | 21968 | 6/1/2023 | Emilio Peralta, Wilson Villalba | 1 |
| 23 | 21511 | 8/8/2022 | Javier Benitez, Marcos Barreto | 1 |
| 24 | 21669 | 27/9/2022 | Epifanio Arce, Oscar Ortega | 1 |
| 25 | 21859 | 2/1/2023 | Edgar Osorio, Jorge Chaparro | 1 |
| 26 | 22398 | 13/3/2023 | Emilio Peralta, Gustavo Correa y Anibal Mendieta | 1 |
| 27 | 21534 | 16/8/2022 | Javier Benitez, Sebastian Benitez, Edgar Osorio | 1 |
| 28 | 22309 | 10/5/2023 | Luis Otazu, Gustavo Correa y José Ríos | 1 |
| 29 | 22273 | 2/5/2023 | Edgar Osorio, Jorge Cabrera y Francisco Ojeda | 1 |
| 30 | 21477 | 27/7/2022 | Antonio Infran, Oscar Ortega, Isabelino Acosta | 1 |
| 33 | 21903 | 6/12/2022 | Jorge Jiménez, Martín Narvaez, Anibal Mendieta, Francisco Ojeda para el día 8/12/2022 | 1 |
| 34 | 22022 | 30/1/2023 | Lucio Lombardo, Anibal Mendieta, G. Correa y Luis Otazu | 1 |
| 35 | 21482 | 25/7/2022 | Francisco Ojeda, Lucio Lombardo, Isabelino Acosta, Luis Duarte | 1 |
| 36 | 21406 | 11/7/2022 | Francisco Ojeda, Osvaldo Marifo, Yamil Dávalos, Emilio Peralta | 1 |
| 37 | 22103 | 8/2/2023 | Osvaldo Marifo, Emilio Peralta, Jorge Gimenez, Gustavo Correa, Jhoni Baez y Francisco Ojeda | 1 |
| 38 | 21827 | 14/11/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Cabrera | 2 |
| 39 | 21990 | 16/1/2023 | Jhoni Baez y Anibal Mendieta | 2 |
| 40 | 22067 | 14/2/2023 | Anibal Mendieta y Jorge Cabrera | 2 |
| 41 | 22083 | 20/2/2023 | Anibal Mendieta y Jorge Chaparro | 2 |
| 42 | 21634 | 19/9/2022 | Anibal Mendieta, Luis Duarte | 2 |
| 43 | 21670 | 27/9/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro | 2 |
| 44 | 21684 | 4/10/2022 | Anibal Mendieta, Luis Duarte | 2 |
| 45 | 21436 | 18/7/2022 | José Ríos, Anibal Mendieta | 2 |
| 46 | 21573 | 29/8/2022 | Wilson Villalba, Anibal Mendieta | 2 |
| 47 | 21934 | 19/12/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro | 2 |
| 48 | 21378 | 5/7/2022 | Luis Duarte, José Ríos | 2 |
| 49 | 21414 | 12/7/2022 | José Ríos, Luis Duarte | 2 |
| 50 | 21444 | 18/7/2022 | José Ríos, Wilson Benitez | 2 |
| 51 | 21471 | 26/7/2022 | Wilson Villalba, Jorge Chaparro | 2 |
| 52 | 22084 | 20/2/2023 | Jorge Chaparro, Jorge Cabrera | 2 |
| 53 | 22440 | 29/6/2023 | Wilson Villalba y Jhoni Baez | 2 |
| 54 | 22155 | 20/3/2023 | Anibal Mendieta, José Ríos y Martín Narvaez | 2 |
| 55 | 22171 | 27/3/2023 | Luis Otazu, Jorge Chaparro y Anibal Mendieta | 2 |
| 56 | 22236 | 19/4/2023 | Luis Otazu, José Ríos y Jorge Cabrera | 2 |
| 57 | 22104 | 28/2/2023 | Jorge Chaparro, Jhoni Baez y Luis Otazu | 2 |
| 58 | 21481 | 1/8/2022 | Jorge Gimenez, Diego Zelaya, Sebastian Benitez | 2 |
| 59 | 21412 | 11/7/2022 | Javier Gimenez, Sebastian Benitez, Edgar Osorio | 2 |
| 60 | 21958 | 2/1/2023 | Emilio Peralta, Anibal Mendieta, Jorge Chaparro | 2 |
| 61 | 21876 | 4/8/23 | Luis Otazu, Jorge Jiménez, Anibal Mendieta, Johnny Baez | 2 |
| 62 | 22049 | 7/2/2023 | Anibal Mendieta, Jorge Cabrera y Jorge Chaparro | 3 |
| 63 | 21384 | 5/7/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro y Johnny Baez | 3 |
| 64 | 21408 | 11/7/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Cabrera y Luis Duarte | 3 |
| 65 | 21493 | 1/8/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Jhoni Baez | 3 |
| 66 | 21509 | 8/8/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Jhoni Baez | 3 |
| 67 | 21549 | 22/8/2022 | Jorge Cabrera, Luis Duarte, Jhoni Baez | 3 |
| 68 | 21591 | 5/9/2022 | Jorge Chaparro, José Ríos, Jhoni Baez | 3 |
| 69 | 21704 | 10/10/2022 | Anibal Mendieta, Luis Duarte, Jorge Chaparro | 3 |
| 70 | 21751 | 24/10/2022 | Jorge Cabrera, Wilson Villalba, Jhoni Baez | 3 |
| 71 | 21783 | 1/11/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, José Ríos | 3 |
| 72 | 22120 | 7/3/2023 | Wilson Villalba, Jorge Chaparro y Jorge Cabrera | 3 |
| 73 | 22139 | 14/3/2023 | José Ríos, Jorge Chaparro y Jorge Cabrera | 3 |
| 74 | 22072 | 16/2/2023 | Jorge Chaparro, Jhoni Baez, José Ríos | 3 |
| 75 | 22321 | 22/5/2023 | Luis Otazu, Jorge Chaparro, José Ríos y Jorge Cabrera | 3 |
| 76 | 22368 | 5/6/2023 | Jorge Chaparro, José Ríos, Edgar Osorio y Anibal Mendieta | 3 |
| 77 | 22226 | 17/4/2023 | Gustavo Correa, Santiago Marecos, Juan Paredes y José Ríos | 3 |
| 78 | 21918 | 12/12/2022 | José Ríos, Jorge Chaparro, Edgar Osorio, Anibal Mendieta | 3 |
| 79 | 21804 | 7/11/2022 | Luis Otazu, Jorge Cabrera, Jhoni Baez, Anibal Mendieta | 3 |
| 80 | 22286 | 8/5/2023 | Luis Otazu, Gustavo Correa, A. Mendieta, J. Ríos, Jorge Chaparro | 3 |
| 81 | 22347 | 29/5/2023 | Wilson Villalba, Jhoni Baez, Anibal Mendieta y Sebastian Benitez | 4 |
| 82 | 22437 | 27/6/2023 | Wilson Villalba, Jorge Cabrera, Jhoni Baez y Jorge Chaparro | 4 |
| 83 | 21469 | 25/7/2022 | Jorge Cabrera, Luis Duarte, Jhoni Baez, Isabelino Acosta | 4 |
| 84 | 21528 | 16/8/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Wilson Villalba, José Ríos | 4 |
| 85 | 21617 | 12/9/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Wilson Villalba, Jhoni Baez | 4 |
| 86 | 21731 | 17/10/2022 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Jhoni Baez, José Ríos | 4 |
| 87 | 22208 | 10/4/2023 | Jorge Gimenez, Jorge Cabrera, José Ríos, Jhoni Baez, Jorge Chaparro y Edgar Osorio | 4 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-4: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como **Conductor Autorizado** un nombre o más, de funcionarios que no figuran en la nómina de conductores del Departamento de Transporte

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS :

OC-4 y OC-5: Ante la demanda de los servicios, esta Administración ha solicitado en comisión - traslado temporal los siguientes funcionarios de otras instituciones: Sres. Lucio Lombardo, Gustavo Correa, Carlos Vera, Francisco Benítez y Luis Otazu, asimismo ha gestionado traslados definitivos de choferes este año, Sres. Carlos Vera y Gustavo Correa.
Resolución N° 933 de fecha 21 de julio de 2023 Por la cual se acepta traslado definitivo de Carlos Vera.
Resolución N° 1004 de fecha 09 de agosto de 2023 Por la cual se acepta traslado definitivo de Gustavo Correa.
Demostrando de esta manera la gestión realizada por estas Direcciones para sostener la demanda de los servicios requeridos.
Por otro lado, en lo que respecta a la función y tarea diaria de asignar vehículos a funcionarios que no son conductores y firmar sus Ordenes de Trabajo es responsabilidad del Jefe de Transporte.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: Consideramos insuficiente la justificación presentada como descargo, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.4. ORDENES DE TRABAJO CON CONDUCTORES QUE NO FIGURAN EN LA NÓMINA DEL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE

Se ha visualizado que en 41 (Cuarenta y un) Ordenes de Trabajo figuran como **Conductor Autorizado** funcionarios que no corresponden al Departamento de Transporte, ni se encuentran asignados a Autoridades del Ministerio:

Cuadro N°11

| <i>Ordenes de Trabajo con conductores que no figuran en nómina</i> | | | |
|--|------------|------------|--------------------|
| N° | Numeración | Fecha | Conductor Asignado |
| 1 | 22351 | 30/5/2023 | Jhoni Baez |
| 2 | 21951 | 26/12/2022 | Jorge Chaparro. |
| 3 | 22019 | 27/1/2023 | José Ríos |
| 4 | 21975 | 9/1/2023 | Anibal Mendieta |
| 5 | 22110 | 2/3/2023 | Jorge Cabrera |
| 6 | 21498 | 3/8/2022 | Jorge Chaparro |
| 7 | 21533 | 16/8/2022 | José Ríos |
| 8 | 21555 | 23/8/2022 | Luis Duarte |
| 9 | 21619 | 12/9/2023 | José Ríos |
| 10 | 21638 | 20/9/2022 | José Ríos |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| <i>Ordenes de Trabajo con conductores que no figuran en nómina</i> | | | |
|--|------------|------------|--------------------|
| N° | Numeración | Fecha | Conductor Asignado |
| 11 | 21710 | 12/10/2022 | José Ríos |
| 12 | 21739 | 19/10/2022 | Jhoni Baez |
| 13 | 21811 | 8/11/2022 | José Ríos |
| 14 | 21817 | 11/11/2022 | José Ríos |
| 15 | 21884 | 29/11/2022 | Jorge Chaparro |
| 16 | 21933 | 19/12/2022 | José Ríos |
| 17 | 21992 | 17/1/2023 | José Ríos |
| 18 | 22142 | 14/3/2023 | José Ríos |
| 19 | 22183 | 28/03/2023 | Jorge Chaparro |
| 20 | 22186 | 30/3/2023 | Jorge Chaparro |
| 21 | 22200 | 4/4/2023 | Jorge Chaparro |
| 22 | 22218 | 14/4/2023 | Jorge Chaparro |
| 23 | 22232 | 18/4/2023 | José Ríos |
| 24 | 22274 | 2/5/2023 | José Ríos |
| 25 | 22275 | 3/5/2023 | Jorge Chaparro |
| 26 | 22298 | 10/5/2023 | Jorge Chaparro |
| 27 | 22316 | 17/5/2023 | Jorge Chaparro |
| 28 | 21448 | 19/7/2022 | Jorge Chaparro |
| 29 | 21560 | 26/8/2022 | José Ríos |
| 30 | 21580 | 30/8/2022 | Luis Duarte |
| 31 | 21743 | 20/10/2022 | José Ríos |
| 32 | 21754 | 25/10/2022 | Jorge Chaparro |
| 33 | 21770 | 28/10/2022 | José Ríos |
| 34 | 21786 | 2/11/2022 | Jorge Chaparro |
| 35 | 21856 | 21/11/2022 | José Ríos |
| 36 | 21909 | 9/12/2022 | Jorge Chaparro |
| 37 | 21926 | 15/12/2022 | Jorge Chaparro |
| 38 | 21954 | 28/12/2022 | Jorge Chaparro |
| 39 | 21962 | 1/1/2023 | Wilson Villaba |
| 40 | 22006 | 24/1/2023 | Jhoni Baez |
| 41 | 22242 | 21/4/2023 | Wilson Villaba |

OC-5: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como **Conductor Autorizado** funcionarios que no corresponden al Departamento de Transporte, ni se encuentran asignado a Autoridades del Ministerio.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS :

OC-4 y OC-5: Ante la demanda de los servicios, esta Administración ha solicitado en comisión - traslado temporal los siguientes funcionarios de otras instituciones:

Sres. Lucio Lombardo, Gustavo Correa, Carlos Vera, Francisco Benitez y Luis Otazu, asimismo ha gestionado traslados definitivos de choferes este año, Sres. Carlos Vera y Gustavo Correa.

Resolución N° 933 de fecha 21 de julio de 2023 Por la cual se acepta traslado definitivo de Carlos Vera.

Resolución N° 1004 de fecha 09 de agosto de 2023 Por la cual se acepta traslado definitivo de Gustavo Correa.

Demostrando de esta manera la gestión realizada por estas Direcciones para sostener la demanda de los servicios requeridos.

Por otro lado, en lo que respecta a la función y tarea diaria de asignar vehículos a funcionarios que no son conductores y firmar sus Ordenes de Trabajo es responsabilidad del Jefe de Transporte.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: Consideramos insuficiente la justificación presentada como descargo, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".

2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."

3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."

4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.5. ORDENES DE TRABAJO CON MISMOS CONDUCTORES, FECHAS, PERO DIFERENTES VEHICULOS

Se han visualizado 45 (cuarenta y cinco) Ordenes de Trabajo que fueron emitidas donde figuran los mismos conductores, en la misma fecha y hora, pero en diferentes vehículos.

Cuadro N°12

| CHAPA | N° de O.T. | Fecha | Conductores |
|--------|------------|------------|--|
| HFT529 | 21375 | 4/7/2022 | <u>Richard Figori, Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| HFU894 | 21376 | 4/7/2022 | <u>Richard Figori, Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| HFU895 | 21463 | 25/7/2022 | <u>Lucio Lombardo</u> , Oscar Ortega, Edgar Osorio |
| EAF653 | 21462 | 25/7/2022 | <u>Lucio Lombardo, Isabelino Acosta</u> , Luis Duarte, Francisco Ojeda |
| EAF662 | 21469 | 25/7/2022 | <u>Isabelino Acosta</u> , Luis Duarte, Jhoni Báez, Jorge Cabrera |
| HFT529 | 21489 | 18/8/2022 | <u>Richard Figori, Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| HFU894 | 21536 | 18/8/2022 | <u>Richard Figori, Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| EAF662 | 21528 | 18/8/2022 | <u>José Ríos</u> , Anibal Mendieta, Jorge Chaparro, Wilson Villalba |
| HGF476 | 21533 | 18/8/2022 | <u>José Ríos</u> |
| EAF656 | 21803 | 7/11/2022 | <u>Luis Otazu</u> , Antonio Insfran |
| EAF662 | 21804 | 7/11/2022 | <u>Luis Otazu</u> , Jorge Cabrera, Jhoni Báez, Anibal Mendieta |
| EAF937 | 21799 | 7/11/2022 | <u>Luis Otazu, Francisco Ojeda</u> |
| DFT63 | 21000 | 7/11/2022 | <u>Francisco Ojeda</u> , Martín Narvaez |
| EAF657 | 21680 | 4/10/2022 | <u>Francisco Ojeda, Lucio Lombardo</u> |
| BFT63 | 21677 | 4/10/2022 | <u>Francisco Ojeda, Lucio Lombardo</u> |
| EAF656 | 21862 | 21/11/2022 | <u>Lucio Lombardo</u> , Jorge Chaparro |
| HFU895 | 21854 | 21/11/2022 | <u>Lucio Lombardo</u> , Antonio Insfran |
| HFT529 | 21858 | 21/11/2022 | <u>Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| HFU894 | 21859 | 21/11/2022 | <u>Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| EAF656 | 21876 | 28/11/2022 | <u>Jorge Jiménez</u> , Anibal Mendieta, Johnny Báez, Luis Otazu |
| BFT63 | 21873 | 28/11/2022 | <u>Jorge Jiménez</u> , Francisco Ojeda, Edgar Osorio, Epifanio Arce |
| EAF657 | 21898 | 5/12/2022 | <u>Lucio Lombardo, Edgar Osorio</u> |
| EAF937 | 21897 | 5/12/2022 | <u>Lucio Lombardo, Edgar Osorio</u> |
| HFT529 | 21901 | 5/12/2022 | <u>Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| HFU894 | 21906 | 5/12/2022 | <u>Adriano Sotelo, Jorge Sánchez</u> |
| BFT63 | 21914 | 12/12/2022 | <u>Edgar Osorio</u> , Lucio Lombardo |
| EAF656 | 21918 | 12/12/2022 | <u>Edgar Osorio</u> , José Ríos, Jorge Chaparro, Anibal Mendieta |
| HGB09 | 21955 | 2/1/2023 | <u>Emilio Peralta, Jorge Chaparro</u> |
| HFU887 | 21958 | 2/1/2023 | <u>Emilio Peralta, Jorge Chaparro</u> , Anibal Mendieta, |
| HFU895 | 21959 | 2/1/2023 | <u>Jorge Chaparro</u> , Edgar Osorio |
| EAF937 | 21970 | 9/1/2023 | <u>Edgar Osorio, Jorge Gimenez</u> |
| HFU887 | 21972 | 9/1/2023 | <u>Edgar Osorio, Jorge Gimenez</u> |
| HGB09 | 21973 | 9/1/2023 | <u>Edgar Osorio</u> , Emilio Peralta |
| EAF656 | 21990 | 16/1/2023 | <u>Anibal Mendieta</u> , Jhoni Báez |
| EAF937 | 21989 | 16/1/2023 | <u>Anibal Mendieta</u> , Gustavo Correa |
| HFU893 | 22023 | 30/1/2023 | <u>Luis Otazú</u> , Emilio Peralta |
| EAF662 | 22022 | 30/1/2023 | <u>Luis Otazú</u> , Lucio Lombardo, Anibal Mendieta, G. Correa |
| EAF656 | 22083 | 20/2/2023 | <u>Jorge Chaparro</u> , Anibal Mendieta |
| HGF476 | 22084 | 20/2/2023 | <u>Jorge Chaparro</u> , Jorge Cabrera |
| EAF657 | 22137 | 13/3/2023 | <u>Gustavo Correa</u> , Francisco Ojeda |
| EAF660 | 22398 | 13/3/2023 | <u>Gustavo Correa</u> , Emilio Peralta, Anibal Mendieta |
| EAF662 | 22139 | 14/3/2023 | <u>José Ríos</u> , Jorge Chaparro y Jorge Cabrera |
| HGF476 | 22142 | 14/3/2023 | <u>José Ríos</u> |
| KAL976 | 22307 | 16/5/2023 | <u>Antonio Insfran</u> , Francisco Benitez |
| HGB09 | 22311 | 16/5/2023 | <u>Antonio Insfran</u> , Edgar Osorio |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-6: Se visualiza la emisión de Ordenes de Trabajo con el mismo **Conductor Autorizado**, en la misma fecha y hora de la misión, pero para diferentes vehículos.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-6 y OC-7: Estos puntos ya fueron observados por la Administración. Razón por la cual se solicita Auditoría completa y especial en Memorandum DGAF/DA N° 0259/2023 de fecha 25 de mayo de 2023. Con el Sistema de TRA - Modulo Transporte esta Observación se subsana, pero al no ser utilizado se incurre en esto.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.6. ORDENES DE TRABAJO CON FECHAS SUPERPUESTAS

Hemos verificado que en 75 (Setenta y cinco) Ordenes de Trabajo se repiten fechas con relación a la Orden primeramente confeccionada, detalladas en el cuadro N° 13.

Cuadro N°13

| Orden de trabajo del Vehículo | | | | | | | Fechas coincidentes |
|-------------------------------|--------|------|------------|------------------------------|--------------------------|--|---|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | |
| CHEVROLE T S10 | EAF854 | 2380 | 5/7/2022 | Jorge Jimenez | 05/07/2022 al 08/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto. Central | |
| | | 2388 | 8/7/2022 | Edgar Osorio | 08/07/2022 al 07/07/2022 | Dpto de Itapúa | 6 y 7 de julio con la O.T. N°2380 |
| | | 2396 | 8/7/2022 | Jorge Jimenez | 08/07/2022 al 08/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto. Central | 8 de julio con la O.T. N°2380 |
| | | 2430 | 18/7/2022 | Lucio Lombardo | 18/07/2022 al 22/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto. Central | |
| | | 2434 | 18/7/2022 | Emilio Peralla | 18/07/2022 al 22/07/2022 | Dpto de Alto Parana | 18, 19, 20, 21 y 22 de julio con la O.T. N°2430 |
| | | 2595 | 5/9/2022 | Antonio Insfran | 05/09/2022 al 09/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2597 | 5/9/2022 | Emilio Peralla | 06/09/2022 al 10/09/2022 | Dpto de Alto Parana | 6, 7, 8 y 9 de julio de la O.T. N°2595 |
| | | 2558 | 26/9/2022 | Edgar Osorio | 26/09/2022 al 30/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2558 | 27/9/2022 | Edgar Osorio | 27/09/2022 al 30/09/2022 | Dpto de Amambay | 27, 28, 29 y 30 de setiembre con la O.T. N°2558 |
| | | 2700 | 10/10/2022 | Martin Narvaez | 10/10/2022 al 14/10/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2710 | 13/10/2022 | Oswaldo Mariño | 13/10/2022 al 14/10/2022 | Dpto de Alto Parana | 13 y 14 de octubre con la O.T. N°2700 |
| | | 2748 | 24/10/2022 | Oswaldo Mariño, Edgar Osorio | 24/10/2022 al 28/10/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2767 | 27/10/2022 | Edgar Osorio | 27/10/2022 al 28/10/2022 | Dptos de Canindeyú y Alto Parana | 27 y 28 de octubre con la O.T. N°2748 |
| | | 2835 | 15/11/2022 | Lucio Lombardo | 15/11/2022 al 18/11/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2843 | 18/11/2022 | Lucio Lombardo | 17/11/2022 al 18/11/2022 | Dpto de Caazapa | 17 y 18 de noviembre con la O.T. N°2835 |
| | | 2851 | 21/11/2022 | Edgar Osorio | 21/11/2022 al 25/11/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2858 | 23/11/2022 | Lucio Lombardo | 23/11/2022 al 25/11/2022 | Dptos de Paraguari y Misiones | 23, 24 y 25 de noviembre con la O.T. N°2851 |
| | | 2828 | 19/12/2022 | Oswaldo Mariño | 19/12/2022 al 23/12/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | |
| | | 2832 | 19/12/2022 | Oswaldo Mariño | 20/12/2022 al 21/12/2022 | Area Metropolitana e Interior del Pais | 20 y 21 de diciembre con la O.T. N°2828 |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| Vehículo | Chapa | Orden de trabajo del Vehículo | | | | | Fechas coincidentes |
|------------------|------------|-------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------|---|--|
| | | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | |
| CHEVROLE TS10 | EAF648 | 21433 | 18/7/2022 | Javier Benitez | 18/07/2022 al 22/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto. Central. | |
| | | 21435 | 18/7/2022 | Edgar Osorio | 18/07/2022 al 22/07/2023 | Dpto de Itapúa | 18, 19, 20, 21 y 22 de julio con la O.T. N°21433 |
| | | 21830 | 19/9/2022 | Lucio Lombardo | 19/09/2022 al 23/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21839 | 20/9/2022 | Lucio Lombardo | 20/09/2022 al 24/09/2022 | Dpto de Concepción | 20 y 21 de setiembre con la O.T. N°21830 |
| | | 21850 | 22/9/2022 | Edgar Osorio | 22/09/2022 al 23/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | 22 y 23 de setiembre con la O.T. N°21830 |
| | | 21701 | 10/10/2022 | Jorge Jiménez y Antonio Insfran | 10/10/2022 al 14/10/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21721 | 13/10/2022 | Antonio Insfran | 14/10/2022 al 15/10/2022 | Dpto de Concepción | 14 de Octubre con la O.T. N°21701 |
| | | 22210 | 10/4/2023 | Gustavo Correa | 10/04/2023 al 14/04/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22215 | 12/4/2023 | Luis Otazú | 12/04/2023 al 15/04/2023 | Dpto. de Itapúa | 12, 13 y 14 de abril con la O.T. N°22215 |
| | | 22269 | 2/5/2023 | Lucio Lombardo | 02/05/2023 al 05/05/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22276 | 3/5/2023 | Lucio Lombardo | 03/05/2023 al 06/05/2023 | Dpto de Guairá y Paraguari | 3, 4 y 5 de mayo con la O.T. N°22269 |
| | | 22234 | 22/5/2023 | Lucio Lombardo | 22/05/2023 al 26/05/2023 | Dpto Central | |
| | | 22336 | 24/5/2023 | Gustavo Correa | 24/05/2023 al 26/05/2023 | Dpto. de Alto Paraná | 24, 25 y 26 de mayo la O.T. N°22324 |
| | | CHEVROLE TS10 | EAF657 | 21432 | 18/7/2022 | Emilio Peralta, Martín Narvaez | 18/07/2022 al 22/07/2022 |
| 21451 | 19/7/2021 | | | Jorge Jimenez | 20/07/2022 al 23/07/2022 | Dpto de Concepción | 20, 21 y 22 de julio con la O.T. N°21432 |
| 21857 | 26/9/2022 | | | Jorge Jimenez | 26/09/2022 al 30/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| 21872 | 27/9/2022 | | | Jorge Jimenez | 27/09/2022 al 29/09/2022 | Dpto de Alto Paraná | 27, 28 y 29 de setiembre con la O.T. N°21857 |
| 21822 | 14/11/2022 | | | Francisco Ojeda | 14/11/2022 al 14/11/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| 21829 | 14/11/2022 | | | Edgar Osorio | 14/11/2022 al 18/11/2022 | Dptos de San Pedro y Concepción | 14 de noviembre de la O.T. N°21822 |
| VOLET BLAZI | EAF682 | 22154 | 20/3/2023 | Jorge Gimenez | 20/03/2023 al 24/03/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22155 | 21/3/2023 | Luis Otazú | 21/03/2023 al 24/03/2023 | Dpto de Neembucú | 21, 22, 23 y 24 de marzo con la O.T. N°22154 |
| | | 22162 | 29/3/2023 | Luis Otazú y/o Jorge Gimenez | 29/03/2023 al 31/03/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| HYUNDAI H1 | BFT613 | 22184 | 29/3/2023 | Jorge Gimenez | 29/03/2023 al 01/04/2023 | Dpto de Misiones | 29, 30 y 31 de marzo con la O.T. N°22182 |
| | | 21501 | 08/08/2022 | Lucio Lombardo | 08/08/2022 al 12/08/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21519 | 11/8/2022 | Lucio Lombardo | 11/08/2022 al 13/08/2022 | Dpto de Itapúa | 11 y 12 de agosto con la O.T. N°21501 |
| | | 21552 | 22/8/2022 | Antonio Insfran | 22/08/2022 al 26/08/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 22557 | 23/8/2022 | Jorge Gimenez | 24/08/2022 al 27/08/2022 | Dpto de Alto Paraná | 24, 25 y 26 de agosto con la O.T. N°21552 |
| | | 21777 | 4/10/2022 | Lucio Lombardo, Francisco Ojeda | 04/10/2022 al 08/10/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| HYUNDAI H- | EAF937 | 21693 | 6/10/2022 | Francisco Ojeda | 06/10/2022 al 07/10/2022 | Dpto de Cordillera | 6 y 7 de octubre con la O.T. N°21677 |
| | | 21602 | 8/8/2022 | Francisco Ojeda, Sebastian Bonitez | 08/08/2022 al 12/08/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21514 | 10/8/2022 | Francisco Ojeda | 11/08/2022 al 12/08/2022 | Dpto de Guairá | 11 y 12 de agosto con la O.T. N°21602 |
| | | 21529 | 18/8/2022 | Jorge Jimenez, Antonio Insfran | 18/08/2022 al 19/08/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21539 | 18/8/2022 | Jorge Jimenez | 18/08/2022 al 19/08/2022 | Dpto de Alto Paraná | 18 y 19 de agosto con la O.T. N°21529 |
| | | 21592 | 5/9/2022 | Francisco Ojeda | 05/09/2022 al 09/09/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21505 | 8/9/2022 | Jorge Jimenez | 08/09/2022 al 10/09/2022 | Dpto de Paraguari | 8 y 9 de setiembre con la O.T. N°21592 |
| | | 21915 | 12/12/2022 | Oswaldo Mariño | 12/12/2022 al 16/12/2022 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21925 | 14/12/2022 | Oswaldo Mariño | 15/12/2022 al 16/12/2023 | Alto Paraná | 15 y 16 de diciembre con la O.T. N°21915 |
| | | 22174 | 27/3/2023 | Lucio Lombardo | 27/03/2023 al 31/03/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| SUZUD MAX | HGB019 | 22180 | 28/3/2023 | Epifanio Arce | 29/03/2023 al 31/03/2023 | Dpto de Alto Paraná | 29, 30 y 31 de marzo con la O.T. N°22174 |
| | | 21379 | 5/7/2022 | Francisco Ojeda | 05/07/2022 al 08/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto Central. | |
| | | 21391 | 8/7/2022 | Lucio Lombardo | 07/07/2022 al 07/07/2022 | Dpto de San Pedro | 7 de julio con la O.T. N°21379 |
| | | 21097 | 8/7/2022 | Javier Benitez | 08/07/2022 al 08/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto Central. | 8 de julio con la O.T. N°21379 |
| | | 21650 | 22/8/2022 | Edgar Osorio | 22/08/2022 al 26/08/2022 | Dpto de Boqueron | |
| | | 21663 | 26/8/2022 | Francisco Ojeda | 26/08/2022 al 27/08/2022 | Dpto de Misiones | 26 de agosto con la O.T. N°21650 |
| | | 21701 | 10/10/2022 | Lucio Lombardo | 10/10/2022 al 14/10/2024 | Area Metropolitana e Interior del País. | |
| | | 21717 | 12/10/2022 | Martin Narvaez | 13/10/2022 al 15/10/2025 | Dpto de Boqueron | 13 y 14 de octubre con la O.T. N°21703 |
| | | 21955 | 2/1/2023 | Emilio Peralta, Jorge Chaparro | 02/01/2023 al 06/01/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 21964 | 4/1/2023 | Edgar Osorio | 04/01/2023 al 07/01/2023 | Dptos de Boquerón y Alto Paraguay | 04, 5 y 6 con enero de la O.T. N°21955 |
| | | 22010 | 24/1/2023 | Oswaldo Mariño | 24/1/2023 al 27/01/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22012 | 25/1/2023 | Oswaldo Mariño | 25/01/2023 al 27/01/2023 | Dptos de Concepción y Amambay | 25, 26 y 27 con enero de la O.T. N°22010 |
| | | 22026 | 30/1/2023 | Jorge Gimenez | 30/01/2023 al 03/02/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22033 | 1/2/2023 | Lucio Lombardo | 02/02/2023 al 03/02/2023 | Dpto de Alto Paraná | 2 y 3 de febrero con la O.T. N°22025 |
| | | 22265 | 2/5/2023 | Julio Pintos, Antonio Insfran | 02/05/2023 al 08/05/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22283 | 5/5/2023 | Luis Otazú | 06/05/2023 al 07/05/2023 | Dpto. Central y Dpto. Hayes | 6 y 7 de mayo con la O.T. N°22285 |
| | | 22297 | 10/5/2023 | Francisco Benítez, Antonio Insfran | 10/05/2023 al 12/05/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22300 | 1/5/2023 | Luis Otazú | 11/05/2023 al 13/05/2023 | Dpto de Itapúa | 11 y 12 de mayo con la O.T. N°22297 |
| | | 22345 | 29/5/2023 | Martin Narvaez | 29/05/2023 al 02/06/2023 | Area Metropolitana e Interior del país. | |
| | | 22351 | 30/5/2023 | Martin Narvaez | 31/05/2023 al 02/06/2023 | Dpto de Concepción | 31 de mayo, 01 y 02 de junio con la O.T. N°22345 |

Omni

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
INDUSTRIA Y COMERCIO
PARAGUAY

Página 25 de 83

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| Orden de trabajo del Vehículo | | | | | | Fechas coincidentes |
|-------------------------------|-----------|-----------------|--------------------------|--|--------------------------|---|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino |
| HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | 22204 | 2/5/2023 | Epifanio Arce | 02/05/2023 al 08/05/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22281 | 5/5/2023 | Epifanio Arce | 05/05/2023 al 09/05/2023 | Dpto de Guairá 5 y 6 de mayo con la O.T. N°22284 |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 21780 | 3/10/2022 | Carlos Vera | 3/10/2022 al 07/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21990 | 2/11/2022 | Antonio Infran | 03/11/2022 al 04/11/2022 | Dpto. de Neembucu 3 y 4 de noviembre con la O.T. N°21980 |
| | | 21801 | 7/11/2022 | Carlos Vera | 07/11/2022 al 11/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País 7 de noviembre con la O.T. N°21780 |
| | | 22185 | Sin fecha | Edgar Osorio | 03/03/2023 al 11/03/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22144 | 5/3/2023 | Edgar Osorio | 05/03/2023 al 09/03/2023 | Dpto de Alto Paraná 5 y 6 de marzo con la O.T. N°22185 |
| | | 22223 | 17/4/2023 | Carlos Vera | 17/04/2023 al 21/04/2023 | Área Metropolitana e Interior del país |
| | | 22228 | 17/4/2023 | Francisco Ojeda | 17/04/2023 al 20/04/2023 | Dpto de Itapúa 17, 18, 19 y 20 de abril con la O.T. N°22223 |
| HYUNDAI H350 | HGF476 | 21374 | 5/7/2022 | Luis Duarte, José Ríos | 05/07/2022 al 08/07/2022 | Área Metropolitana y Dpto Central |
| | | 21380 | 6/7/2022 | Emilio Peralta | 06/07/2022 al 08/07/2022 | Dpto de Alto Paraná 6, 7 y 8 de julio con la O.T. N°21378 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU887 | 21393 | 5/7/2022 | Carlos Vera | 05/07/22 al 11/07/22 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21393 | 6/7/2022 | Francisco Ojeda | 07/07/22 al 08/07/22 | Dpto de Alto Parana 7 y 8 de julio con la O.T. N°21383 |
| | | 21403 | 8/7/2022 | Francisco Ojeda | 08/07/22 al 10/07/22 | Dpto Central y Dpto. Hayes 08 y 10 de julio con la O.T. N°21383 |
| | | 21445 | 18/7/2022 | Carlos Vera | 18/07/22 al 25/07/22 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21452 | 20/7/2022 | Carlos Vera | 20/07/22 al 23/07/22 | Dpto de Alto Parana 20, 21, 22 y 23 de julio con la O.T. N°21445 |
| | | 21480 | 23/7/2022 | Carlos Vera | 23/07/22 al 25/07/22 | Área Metropolitana e Interior del País 23, 24 y 25 de julio con la O.T. N°21445 |
| | | 21777 | 3/10/2022 | Oswaldo Mariño | 3/10/2022 al 04/11/2023 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21982 | 3/10/2022 | Jorge Jimenez | 01/11/2022 al 02/11/2022 | Dpto de Alto Parana 1 y 2 de Noviembre con la O.T. N°21977 |
| | | 21992 | 3/11/2022 | Martin Narvaez | 03/11/2022 al 04/11/2022 | Dpto de Caaguazú 3 y 4 de Noviembre con la O.T. N°21977 |
| | | 21658 | 2/1/2023 | Emilio Peralta, Anibal Mendieta, Jorge Chaparro | 02/01/2023 al 08/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 21963 | 4/1/2023 | Jorge Gimenez | 4/1/2023 al 05/01/2023 | Dpto de Alto Paraná 4 y 5 de enero con la O.T. N°21958 |
| | | 21966 | 6/1/2023 | Emilio Peralta, Wilson Villalba | 6/1/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. 6 de enero con la O.T. N°21958 |
| | | 22077 | 20/2/2023 | Antonio Infran | 20/02/2023 al 21/02/2023 | Dpto de Alto Paraná |
| | | 22089 | 21/2/2023 | Emilio Peralta | 21/2/2023 al 24/02/2023 | Dpto de Cordillera 21 de febrero con la O.T. N°22077 |
| | | 22253 | 25/4/2023 | Francisco Ojeda | 25/04/2023 al 28/04/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22257 | 25/4/2023 | Jorge Gimenez | 28/04/2023 al 28/04/2023 | Dpto de Itapúa 26, 27 y 28 de abril de la O.T. N°22253 |
| | | 22268 | 2/5/2023 | Jorge Gimenez, Francisco Benitez | 02/05/2023 al 08/05/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22282 | 5/5/2023 | Gustavo Correa | 08/05/2023 al 07/05/2023 | Dpto de Concepción 6 y 7 mayo con la O.T. N°22286 |
| | | 21977 | 4/7/2023 | Milciades Gomez | 04/07/2022 al 11/07/2022 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21406 | 11/7/2022 | Francisco Ojeda, Oswaldo Mariño, Yamil Dávalos, Emilio Peralta | 11/07/2022 al 15/07/2022 | Área Metropolitana e Interior del País 11 de julio con la O.T. N°21377 |
| | | 21905 | 5/12/2022 | Carlos Vera | 06/12/2022 al 12/12/2022 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21919 | 12/12/2022 | Carlos Vera | 12/12/2022 al 19/12/2022 | Área Metropolitana e Interior del País 12 de diciembre con la O.T. N°21905 |
| | | 21976 | 9/1/2023 | Anibal Mendieta | 09/01/2023 al 01/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 21978 | 10/1/2023 | Jorge Gimenez | 10/01/2023 al 11/01/2023 | Dpto de Alto Paraná 10 y 11 de enero con la O.T. N°21975 |
| | | 22230 | 17/4/2023 | Epifanio Arce | 17/04/2023 al 24/04/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22243 | 21/4/2023 | Epifanio Arce | 21/4/2023 al 23/04/2023 | Dpto de Alto Paraná 21, 22 y 23 de abril con la O.T. N°22230 |
| | | 22245 | 24/4/2023 | Epifanio Arce | 24/04/2023 al 28/04/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| 22271 | 2/5/2023 | Martin Narvaez | 02/05/2023 al 05/05/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | | |
| 22277 | 3/5/2023 | Martin Narvaez | 04/05/2023 al 06/05/2023 | Dpto de Guairá 4 y 5 de mayo con la O.T. N°22271 | | |
| 22344 | 29/5/2023 | Lucio Lombardo | 29/05/2023 al 02/06/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | | |
| 22355 | 16/6/2023 | Lucio Lombardo | 01/06/2023 al 02/06/2023 | Dpto de Alto Paraná 1 y 2 de junio con la O.T. N°22344 | | |
| 22385 | 5/8/2023 | Lucio Lombardo | 05/08/2023 al 09/08/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | | |
| 22376 | 7/8/2023 | Martin Narvaez | 07/08/2023 al 10/08/2023 | Dptos de Guairá y Paraguari 7, 8 y 9 de junio con la O.T. N°22365 | | |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 21958 | 25/10/2022 | Isabelino Acosta | 25/10/2022 al 31/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País |
| | | 21968 | 27/10/2022 | Epifanio Arce | 27/10/2022 al 28/10/2022 | Dpto de Alto Parana 27 y 28 de setiembre con la O.T. N°21958 |
| | | 21973 | 31/10/2022 | Epifanio Arce | 31/10/2022 al 31/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País 31 de setiembre con la O.T. N°21958 |
| | | 22002 | 23/1/2023 | Carlos Vera | 23/01/2023 al 30/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22016 | 25/1/2023 | Carlos Vera | 25/01/2023 al 28/01/2023 | Dpto de Alto Paraná 25 y 26 de enero con la O.T. N°22002 |
| | | 22016 | 27/1/2023 | Carlos Vera | 27/01/2023 al 03/02/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. 27, 28, 29 y 30 de enero con la O.T. N°22002 |
| | | 22085 | 21/2/2023 | Carlos Vera | 21/02/2023 al 28/02/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| | | 22092 | 23/2/2023 | Carlos Vera | 23/02/2023 al 24/02/2023 | Dpto de Boqueron 23 y 24 de febrero con la O.T. N°22085 |
| | | 22096 | 28/2/2023 | Carlos Vera | 28/02/2023 al 06/03/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. 28 de febrero con la O.T. N°22085 |
| | | 22114 | 3/3/2023 | Carlos Vera | 06/03/2023 al 07/03/2023 | Dpto de Boqueron 06 de marzo con la O.T. N°22086 |
| SUZUDMAX | HFU893 | 21416 | 12/7/2022 | Luis Duarte | 12/7/2022 al 15/07/2022 | Dpto Central |
| | | 21418 | 12/7/2022 | Oswaldo Mariño | 13/07/2022 al 15/07/2022 | Dptos de Boquerón y Presidente Hayes 13, 14 y 15 de julio con la O.T. N°21416 |
| | | 21988 | 18/1/2023 | Francisco Ojeda | 18/01/2023 al 20/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. |
| 21989 | 18/1/2023 | Francisco Ojeda | 19/01/2023 al 19/01/2023 | Dpto de Itapúa 18 y 19 de enero con la O.T. N°21988 | | |
| 21989 | 20/1/2023 | Francisco Ojeda | 20/1/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. 20 de enero con la O.T. N°21988 | | |

Am

[Firma]

[Firma]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-7: Se observan Ordenes de Trabajo donde coinciden las fechas y vehículos, pero con diferentes destinos y/o conductores autorizados.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-6 y OC-7: Estos puntos ya fueron observados por la Administración. Razón por la cual se solicita Auditoría completa y especial en Memorandum DGAF/DA N° 0259/2023 de fecha 25 de mayo de 2023. Con el Sistema de TRA - Modulo Transporte esta Observación se subsana, pero al no ser utilizado se incurre en esto.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.7. ORDENES DE TRABAJO CON ENMIENDAS

Existen 22 (Veinte y dos) Ordenes de Trabajo con enmiendas, en los siguientes items:

Cuadro N°14

| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Destino | ENMIENDA EN |
|----------------------|--------|-------|------------|---|-----------------|
| CHEVROLET S10 | EAF648 | 22102 | 28/2/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Km de vuelta |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | 21493 | 18/2/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | Km de vuelta |
| | | 21783 | 11/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | Km de salida |
| | | 21625 | 14/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | Km de vuelta |
| | | 22182 | 29/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Fecha de salida |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 22250 | 24/4/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Fecha de fin |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 22092 | 23/2/2023 | Dpto de Boqueron | Km de vuelta |
| | | 22126 | 8/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Km de vuelta |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21955 | 21/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | Km de vuelta |
| | | 21961 | 21/12/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Km de vuelta |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21449 | 19/7/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | Km de vuelta |
| | | 21715 | 12/10/2022 | Dpto de Boqueron | Km de salida |
| | | 21636 | 15/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | Varias |
| | | 22108 | 13/2023 | Dpto de Alto Paraná | Km de vuelta |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 21536 | 19/2/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | Km de salida |
| ISUZU DMAX | HFU893 | 21998 | 16/1/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | Km de vuelta |
| ISUZU DMAX | HGB019 | 21964 | 4/1/2023 | Dptos de Boquerón y Alto Paraguay | Km de vuelta |
| HYUNDAI ACCENT | HFU687 | 21608 | 9/9/2022 | Dpto de Alto Parana | Km de vuelta |
| | | 22131 | 10/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Km de vuelta |
| | | 22323 | 22/5/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | Km de vuelta |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 22178 | 27/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | Fecha de fin |
| HYUNDAI SANTA FE | HGF476 | 21638 | 20/9/2022 | Dpto Central | Km de vuelta |

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-8: Se observan Ordenes de Trabajo con enmiendas, en Km de salida, Km de vuelta en su mayoría.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-8: Esta Administración al percatarse de la falta de control de los kilómetros recorridos efectivamente en una misión dada, instruye por Memorándums citados más arriba que se trabaje con el Sistema TRA para que los conductores al finalizar su misión expongan los kilómetros recorridos reales. Al no acatar esta solicitud, se siguió utilizando las hojas de papel y se incurre en enmiendas y en falta de claridad en los kilómetros efectivamente recorridos.
Utilizando el Sistema TRA - Modulo Transporte, no se permitirá estas enmiendas, y la información real será expuesta.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.8. ORDENES DE TRABAJO SIN ESPECIFICAR DESTINO Y/O REFERENCIA CORRECTA

Se observan 14 (Catorce) Ordenes de Trabajo con debilidad de Redacción y/o Control al momento de indicar el destino de la Misión, detallados en el cuadro siguiente:

Cuadro N°15

| ORDENES DE TRABAJO | | | | | OBSERVACIONES | |
|----------------------|--------|-------|------------|--|--------------------------|---|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Destino | Fecha de la misión | |
| CHEVROLET S10 | EAF648 | 22134 | 03/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país, Cordillera | 03/03/2023 al 07/03/2023 | En trabajos a realizar... se registra que "El día 04/03/23 se realizó viaje al Dpto de Cordillera para traslado de fiscalizador de Combustible Acompaña Jhon Baez"... la expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | 22428 | 26/6/2023 | Área Metropolitana e Interior del país, Dpto de Cordillera | 26/06/2023 al 30/06/2023 | En trabajos a realizar... se registra que "El día 30/06/23 se realizó una comisión de servicio en el Dpto de Cordillera. Apoyo a ORMIC" la expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| HYUNDAI HI | EAF937 | 21725 | 07/01/2022 | No se especifica | 07/01/2022 al 21/01/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| | | 21745 | 21/01/2022 | No se especifica | 22/01/2022 al 24/01/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 22064 | 01/2/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 01/02/2023 al 07/02/2023 | En trabajos a realizar... se registra que "Se realizó un viaje al Dpto de Cordillera el día 01/02/2023. El conductor asignado: Luis Otazú" la expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 22126 | 03/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 08/03/2023 AL 03/03/2023 | En trabajos a realizar... se registra que "El día viernes 03/03/23 se realizó viaje a la ciudad de Atyrá, Dpto de Cordillera". La expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21760 | 25/03/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 25/03/2022 al 31/03/2022 | En trabajos a realizar... se registra que "Se realizó un viajes al Dpto de Misiones el día 29 y 30 de Octubre del 2022" la expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| | | 2261 | 20/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 20/03/2023 al 27/03/2023 | En trabajos a realizar... se registra que "El día 24/03/23 se realizó un viaje al Dpto de Concepción" la expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| HYUNDAI ACCENT | HFL895 | 21905 | 01/2/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 06/02/2022 AL 02/02/2022 | En trabajos a realizar... se registra que "El día 09/02/22 se realizó un viaje al Dpto de Cordillera para trasladar al Viceministro a la ciudad de Atyrá". La expresión se realizó denota tiempo pasado de los hechos. |
| HYUNDAI HI | HGB08 | 21724 | 07/01/2022 | Sin especificar | 07/01/2022 al 21/01/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| | | 21740 | 21/01/2022 | Sin especificar | 22/01/2022 al 24/01/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| HYUNDAI SANTA FE | HGF476 | 2611 | 08/11/2022 | Sin especificar | 08/11/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| | | 2617 | 11/11/2022 | Sin especificar | 11/11/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |
| | | 2626 | 01/11/2022 | Dptos de San Pedro y Concepción | 01/11/2022 al 01/11/2022 | No se especifica el Departamento o Ciudad de la misión |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC9: Se visualizan Ordenes de Trabajo donde no se indican los departamentos o ciudades de destino y en otros se deja constancia de destino una vez culminada la misión, teniendo en cuenta la forma de redacción de las mismas, indicadas en verbo de tiempo pasado.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-9: Las Ordenes de Trabajo de los vehículos son administradas por el Jefe del Departamento de Transporte. Esto se puede verificar en las Ordenes físicas emitidas con su firma y se puede verificar en el Sistema TRA - Modulo Transporte.

La irregularidad ya observada por esta Administración en la emisión de Ordenes de Trabajo, fue razón de controles e Informes realizados por la Dirección Administrativa y la Dirección General de Administración y Finanzas.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos”.
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 “Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F.”
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 “Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial.”
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 “Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehiculos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio”.

7.3.9. SOLICITUDES DE MOVILES

Se pudo verificar:

- Expedientes donde no se visualizan las solicitudes de móviles para viajes al interior del país.
- Solicitudes sin poder identificar los móviles destinados a la misión.
- Solicitudes con designación de móviles, sin poder vincular a Ordenes de Trabajo que confirmen la realización de las misiones.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Cuadro N°16

| Vehículo | ORDEN DE TRABAJO | | | | OBSERVACIONES | |
|----------------------|------------------|-------|------------|--|--|---------------------------|
| | Chapa | N° | Fecha | Destino | 1 | 2 |
| CHEVROLET S10 | EAF648 | 22396 | 3/6/2023 | Dpto de Alto Paraná y Caaguazú | No se visualiza pedido de móvil | |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | 22033 | 25/1/2023 | Entrega de Notificaciones de la DGAL | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22395 | 3/6/2023 | Dptos de Guairá, Caazapa y Paraguari | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI H1 | BFT63 | 22519 | 11/8/2022 | Dpto de Itapúa | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22557 | 23/8/2022 | Dpto de Alto Paraná | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI H1 | EAF940 | 22133 | 13/3/2023 | Dptos de Central, Misiones e Itapúa | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI H1 | EAF937 | 22180 | 28/3/2023 | Dpto de Alto Paraná | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | 22281 | 5/5/2023 | Dpto de Guairá | | Sin firma del solicitante |
| | | 22064 | 14/2/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | No se visualiza pedido de móvil original | |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 22144 | 6/3/2023 | Dpto de Alto Paraná | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22158 | 20/3/2023 | Dptos de Itapúa y Alto Paraná | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22373 | 6/6/2023 | Dpto de Ñeembucú | | Sin firma del solicitante |
| ISUZU DMX | HFU893 | 22118 | 2/3/2023 | Dptos de Alto Paraná, Guairá e Itapúa | | Sin firma del solicitante |
| | | 22132 | 13/3/2023 | Dpto de Central, Boquerón y Cordillera | No se visualiza pedido de móvil | |
| ISUZU DMX | HGB019 | 22012 | 25/1/2023 | Dptos de Concepción y Amambay | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22113 | 3/3/2023 | Dpto de Amambay | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22159 | 20/3/2023 | Dpto de Pdté Hayes | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22371 | 6/6/2023 | Dpto de San Pedro | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21752 | 24/10/2022 | Dpto de Concepción | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22113 | 8/11/2022 | Dpto de Itapúa | No se visualiza solicitud de móvil | |
| HYUNDAI H1 | HGB018 | 22337 | 24/5/2023 | Dpto de Boquerón | | Sin firma del solicitante |
| | | 22186 | 6/7/2022 | Dpto de Alto Paraná | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI SANTA FE | HGF476 | 22667 | 27/9/2022 | Dptos Central y Amambay | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22685 | 4/10/2022 | Dptos de Central y Guairá | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22126 | 11/1/2022 | Dptos de San Pedro y Concepción | No se visualiza pedido de móvil | |
| | | 22036 | 2/2/2023 | Dptos de Central, Cordillera y Paraguari | No se visualiza pedido de móvil | |
| HYUNDAI H350 | HGF475 | 21770 | 28/10/2022 | Dptos de Central y Paraguari | No se visualiza pedido de móvil | |

OC-10: Se observan expedientes donde:

- 1.No se visualizan las solicitudes de móviles para viajes al interior del país.
- 2.Solicitudes sin poder identificar los móviles destinados a la misión.
- 3.Solicitudes con designación de móviles, sin poder vincular a Ordenes de Trabajo que confirmen la realización de las misiones.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-10: Estas Direcciones ya han detectado e informado inconsistencias e irregularidades y por falta de aplicación de las herramientas con que se cuenta por parte del Departamento de Transporte, no se puede lograr una administración y control efectivo que permita la utilización correcta de los recursos públicos.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rige el funcionamiento de las dependencias del MIC y las gestiones de sus funcionarios:

- 1)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 2)-Resolución MIC N°09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 3)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio"

[Handwritten signatures]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.10. ORDENES DE TRABAJO CON KILOMETRAJES NO CORRELATIVOS

Existen 5 (Cinco) casos de Ordenes de Trabajo donde se han identificado inconsistencias al registrar los kilometrajes de salida de misiones realizadas:

Cuadro N° 17

| ORDEN DE TRABAJO | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|-------|------------|------------------------------------|--------------------------|---|-------|-------|-------------------|--|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la Misión | Destino | Km de | Km A | reco rrid o | VARIACIONES EN LOS REGISTROS DE KILOMETRAJE |
| HYUNDAI H-1 | EAF937 | 22035 | 2/2/2023 | Jorge Gimenez | 2/2/2023 | Dpto de San Pedro | 16170 | 16272 | 302 | |
| | | 22043 | 6/2/2023 | Jorge Gimenez | 06/02/2023 al 10/02/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 16170 | 16249 | 549 | En el km de salida se han retrocedido 302 km, teniendo en cuenta la Orden anterior N°22035 |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21705 | 10/10/2022 | Milciades Gomez | 10/10/2022 al 11/10/2022 | Dpto de Concepción | 19902 | 20926 | 124 | |
| | | 21712 | 12/10/2022 | Milciades Gomez | 12/10/2022 al 18/10/2022 | Area Metropolitana e Interior del País | 20426 | 21450 | 1024 | En el km de salida se han retrocedido 500 km, teniendo en cuenta la Orden anterior N°21705 |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 22141 | 14/3/2023 | Antonio Insrán | 14/03/2023 al 20/03/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 28253 | 28531 | 278 | |
| | | 22157 | 20/3/2023 | Julio Pintos | 20/03/2023 al 27/03/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 28253 | 29511 | 258 | En el km de salida se han retrocedido 278 km, teniendo en cuenta la Orden anterior N°22141 |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 22263 | 2/5/2023 | Adriano Sotelo | 02/05/2023 al 31/05/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 45223 | 46268 | 1045 | |
| | | 22361 | 16/5/2023 | Francisco Ojeda y/o Adriano Sotelo | 01/06/2023 al 02/06/2023 | Dpto de Caaguazú | 45586 | 46068 | 482 | En el km de salida se han retrocedido 682 km, teniendo en cuenta la Orden anterior N°22263 |
| ISUZU DMAX | HGB019 | 22311 | 16/5/2023 | Antonio Insrán, Edgar Osorio | 16/05/2023 al 19/05/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 19656 | 19764 | 108 | |
| | | 22318 | 19/5/2023 | Martín Narvaez | 20/05/2023 al 22/05/2023 | Dpto de Alto Paraná | 19656 | 19550 | 894 | En el km de salida se han retrocedido 108 km, teniendo en cuenta la Orden anterior N°22311 |

OC-11: Se visualizan Ordenes de Trabajo donde el kilometraje de salida de la misión no es correlativo con la Orden anterior emitida para el mismo vehículo.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-11: La Dirección Administrativa ha elaborado un proyecto de Reglamento de Utilización de Vehículos y Combustible, hoy aprobado por Resolución, pero sin poder aplicarlo por las razones ya expuestas.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio"

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.11. ORDENES EMITIDAS POR EL SISTEMA TRA

El Departamento de Transporte ha implementado la utilización del Sistema TRA, si bien en su etapa inicial abarcando el periodo de la presente auditoría, se visualizaron Expedientes donde las Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema no se encontraban con todas las informaciones correspondientes.

Se destacan dos situaciones en los expedientes físicos obrantes en el Departamento de Transporte:

7.3.11.1. ORDENES DE TRABAJO EMITIDAS POR EL SISTEMA TRA SIN FIRMA DEL JEFE DE TRANSPORTE

Se han verificado que obran en los expedientes 498 (Cuatrocientos noventa y ocho) Ordenes de Trabajo, emitidas por el Sistema TRA, sin firma del Jefe de Transporte.

Cuadro N° 18

| Vehículo | Chapa | N° de Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|--|
| CHEVROLET VECTRA | EAF653 | 21462 | 21598 | | | | | | | | | | | | | | |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF650 | 22209 | 45028 | 22226 | 45033 | | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H350 | HGF475 | 21448 | 22053 | 22435 | 21472 | 22421 | 22440 | | | | | | | | | | |
| ISUZU DMAX | HFUB94 | 21376 | 21968 | 22107 | 22361 | 21536 | 22031 | 22263 | | | | | | | | | |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF660 | 22155 | 22171 | 22208 | 22290 | 22398 | 22423 | 22409 | 22427 | | | | | | | | |
| HYUNDAI H1 | EAF940 | 21387 | 21426 | 21455 | 21467 | 21611 | 21599 | 22127 | 22133 | 21457 | 22436 | 21407 | 21427 | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT529 | 21375 | 21437 | 21618 | 21662 | 22032 | 22106 | 22262 | 22399 | 21410 | 21590 | 21636 | 21965 | | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF657 | 21413 | 21451 | 21601 | 21632 | 21672 | 21657 | 22103 | 22116 | 22137 | 22149 | 21485 | 21614 | 21432 | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21385 | 21449 | 21649 | 21998 | 22069 | 22112 | 22177 | 22334 | 22393 | 22422 | 22157 | 22315 | 22372 | | | |
| | | 21394 | 21476 | 21960 | 22029 | 22088 | 22141 | 22294 | 22341 | 21411 | 21621 | 21977 | 22054 | 22101 | | | |
| | | 21420 | 21589 | 21630 | 21665 | 22091 | 22150 | 22175 | 22258 | 22314 | 22379 | 22288 | 22374 | 21582 | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF646 | 21433 | 21613 | 21639 | 21674 | 22102 | 22160 | 22224 | 22289 | 22334 | 22396 | 22169 | 22254 | 21628 | | | |
| | | 21435 | 21627 | 21650 | 22059 | 22121 | 22188 | 22235 | 22276 | 22346 | 22434 | 22070 | 22134 | 21655 | | | |
| HYUNDAI H1 | BFT613 | 21374 | 21412 | 21439 | 21474 | 21620 | 21656 | 21702 | 21677 | 21633 | 21800 | 21424 | 21458 | 21588 | | | |
| | | 21389 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 21384 | 21591 | 21994 | 22044 | 22165 | 22246 | 22309 | 22366 | 22154 | 22225 | 22192 | 22286 | 21469 | | | |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | 21408 | 21617 | 22007 | 22120 | 22184 | 22272 | 22325 | 22428 | 21670 | 22022 | 21634 | 22013 | 22139 | | | |
| | | 21436 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 21373 | 21605 | 21957 | 22035 | 22100 | 22156 | 22180 | 2252 | 21592 | 21661 | 22021 | 22352 | 22244 | | | |
| HYUNDAI H1 | EAF937 | 21399 | 21624 | 21989 | 22043 | 22117 | 22166 | 22237 | 22280 | 21647 | 22004 | 22082 | 22143 | 22174 | | | |
| | | 21429 | | | | | | | | | | | | | | | |

| Vehículo | Chapa | N° de Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|--|
| ISUZU DMAX | HFUB93 | 21372 | 21418 | 21626 | 21680 | 21999 | 22042 | 22076 | 22153 | 22392 | 22404 | 22057 | 22132 | 22360 | | | |
| | | 21392 | 21440 | 21635 | 21956 | 22016 | 22052 | 22109 | 22338 | 21415 | 21606 | 21652 | 21996 | 22030 | | | |
| | | 21404 | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF654 | 21380 | 21396 | 21405 | 21430 | 21468 | 21597 | 21631 | 21668 | 21612 | 21658 | 21434 | 21595 | 21422 | | | |
| | | 21388 | 21402 | | | | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | 21382 | 21443 | 21607 | 22060 | 22105 | 22264 | 22285 | 22322 | 21625 | 22086 | 22122 | 22281 | 22304 | | | |
| | | 21416 | 21470 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 21587 | 21666 | 22047 | 22144 | 22185 | 22279 | 22307 | 22370 | 21637 | 22024 | 22135 | 22170 | 22267 | | | |
| | | 21604 | 21974 | 22079 | 22148 | 22240 | 22287 | 22333 | 22380 | 22158 | 22250 | 22301 | 22342 | 22383 | | | |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 21610 | 22003 | 22097 | | | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H1 | HGB018 | 21400 | 21421 | 21456 | 21478 | 21492 | 21540 | 21559 | 21832 | 21985 | 22026 | 22034 | 22039 | 22071 | | | |
| | | 22227 | 22188 | 22337 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 21379 | 21616 | 21964 | 22061 | 21968 | 22265 | 22353 | 21445 | 21643 | 21984 | 22077 | 22131 | 22257 | | | |
| | | 21391 | 21629 | 21973 | 22068 | 22159 | 22283 | 22371 | 22055 | 21663 | 22008 | 22089 | 22163 | 22266 | | | |
| | | 21397 | 21586 | 21986 | 22078 | 22167 | 22284 | 22394 | 21452 | 21958 | 22027 | 22348 | 22173 | 22282 | | | |
| | | 21401 | 21648 | 22001 | 22099 | 22172 | 22300 | 21383 | 21460 | 21963 | 22050 | 22095 | 22190 | 22295 | | | |
| | | 21423 | 22397 | 22010 | 22113 | 22181 | 22023 | 21393 | 21475 | 21968 | 22056 | 22098 | 22193 | 22306 | | | |
| | | 21453 | 21653 | 21646 | 22119 | 22233 | 22318 | 21403 | 21594 | 22118 | 22065 | 22111 | 22203 | 22323 | | | |
| | | 21466 | 21659 | 22033 | 22130 | 22260 | 22345 | 21417 | 21608 | 21972 | 22073 | 22124 | 22231 | 22364 | | | |
| | | 21609 | 21955 | 22048 | 22146 | 22378 | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H350 | HGF476 | 21378 | 21444 | 21638 | 22036 | 22183 | 22354 | 22377 | 22420 | 21414 | 21619 | 21979 | 22084 | 22438 | | | |
| | | 21396 | 21471 | 21667 | 22051 | 22255 | 22238 | 22384 | | | | | | | | | |
| | | 21377 | 21431 | 21463 | 22403 | 21615 | 21669 | 21978 | 22000 | 22140 | 22245 | 22308 | 22355 | 22344 | | | |
| HYUNDAI ACCENT | HFUB95 | 21406 | 22386 | 21583 | 21593 | 21642 | 21707 | 21981 | 22123 | 22164 | 22277 | 22326 | 22376 | 22289 | | | |
| | | 21425 | 21441 | 21585 | 21603 | 22424 | 21959 | 21991 | 22129 | 22243 | | | | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 21381 | 21454 | 21596 | 21980 | 22015 | 22046 | 22085 | 22145 | 21641 | 21995 | 22037 | 22075 | 22126 | | | |
| | | 21419 | 21459 | 21622 | 21982 | 22018 | 22062 | 22092 | 22151 | 21446 | 21477 | | | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21398 | 21602 | 21651 | 21976 | 22028 | 22081 | 22312 | 22375 | 22066 | 22268 | 22369 | 22412 | 22431 | | | |
| | | 21447 | 21623 | 21664 | 21993 | 22045 | 22161 | 22328 | 22400 | 21464 | 21644 | 21961 | 22009 | | | | |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.11.1. EXPEDIENTES SIN ORDENES DE TRABAJO EMITIDAS POR EL SISTEMA TRA

Luego de realizar la clasificación, se han encontrado 346 (Trescientos cuarenta y seis) Misiones sin Orden de Trabajo emitida por el Sistema TRA.

Cuadro N° 19

| Vehículo | Chapa | N° de Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|--|--|
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF650 | 22391 | | | | | | | | | | | | | | | |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF660 | 22347 | 22368 | | | | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI SANTA FE | EAC476 | 21990 | 21612 | 22281 | 22425 | | | | | | | | | | | | |
| CHEVROLET VECTRA | EAF653 | 21481 | 21603 | 21634 | 21644 | 21669 | | | | | | | | | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF648 | 21727 | 22074 | 22102 | 22134 | 22396 | 22406 | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H1 | EAF940 | 21485 | 21606 | 21623 | 21646 | 21671 | 21703 | 22418 | | | | | | | | | |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 21636 | 21645 | 21681 | 21831 | 21859 | 22361 | 22402 | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H1 | HGB018 | 21724 | 21746 | 21810 | 21893 | 21947 | 22090 | 22115 | 22337 | 22350 | | | | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT529 | 21437 | 21489 | 21610 | 21630 | 21677 | 21858 | 21935 | 22262 | 22373 | 22399 | | | | | | |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF656 | 21788 | 21803 | 21827 | 21862 | 21876 | 21903 | 21918 | 21940 | 21952 | 22038 | | | | | | |
| HYUNDAI H1 | BFT613 | 21491 | 21497 | 21601 | 21619 | 21626 | 21652 | 22557 | 21667 | 21823 | 21848 | | | | | | |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 21470 | 21661 | 21676 | 21684 | 21683 | 22064 | 22144 | 22168 | 22250 | 22405 | 22426 | | | | | |
| HYUNDAI H350 | HGF475 | 21660 | 21680 | 21743 | 21754 | 21770 | 21786 | 21856 | 21909 | 21926 | 21954 | 21962 | 22006 | 22242 | | | |
| HYUNDAI H350 | HGF476 | 21378 | 21386 | 21498 | 21533 | 21555 | 21638 | 21667 | 21685 | 21710 | 21739 | 21811 | 21817 | 21826 | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF657 | 21487 | 21616 | 21617 | 21620 | 21627 | 21651 | 21706 | 21763 | 21794 | 21797 | 21814 | 21822 | 21898 | | | |
| CHEVROLET S10 | EAF654 | 21482 | 21607 | 21621 | 21624 | 21645 | 21666 | 21772 | 21795 | 21816 | 21821 | 21835 | 21871 | 21891 | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21449 | 21496 | 21613 | 21653 | 21678 | 21600 | 21716 | 21836 | 21950 | 22108 | 22125 | 22167 | 22234 | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 21405 | 21641 | 21662 | 21673 | 21687 | 21734 | 21758 | 21793 | 21807 | 21847 | 21920 | 22041 | 22092 | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21484 | 21614 | 21631 | 21642 | 21670 | 21712 | 21760 | 21855 | 21961 | 22045 | 22161 | 22292 | 22299 | | | |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21406 | 21441 | 21466 | 21499 | 21600 | 21611 | 21635 | 21654 | 21658 | 21664 | 21675 | 21707 | 21723 | | | |
| ISUZU DMAX | HGB019 | 21483 | 21605 | 21625 | 21637 | 21660 | 21663 | 21674 | 21686 | 21694 | 21703 | 21736 | 21806 | 21844 | | | |
| HYUNDAI ACCENT | HFU887 | 21404 | 21616 | 21632 | 21639 | 21679 | 21608 | 21744 | 21753 | 21782 | 21883 | 21670 | 22191 | 22221 | | | |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | 21493 | 21609 | 21628 | 21649 | 21751 | 21783 | 21804 | 21825 | 21802 | 21934 | 22013 | 22019 | 22087 | | | |
| ISUZU DMAX | HFU893 | 21488 | 21604 | 21622 | 21647 | 21665 | 21680 | 21692 | 21696 | 21735 | 21845 | 21669 | 21867 | 21696 | | | |
| HYUNDAI H1 | EAF937 | 21694 | 21929 | 21945 | 21970 | 22043 | 22063 | 22093 | 22136 | 22147 | 22162 | 22180 | 22191 | 22210 | | | |

OC-12: Se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA que no cuentan con la firma del Jefe de Transporte, además existen expedientes donde no se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-12: Ya se ha dejado constancia de la falta de gestión y voluntad para la utilización del Sistema informático TRA - Módulo Transporte, conforme Memorándums más arriba mencionados.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: Si bien como destacamos al comienzo de éste Item, el uso del Sistema TRA estaba en sus inicios, recién como documento parte del descargo se ha acercado a ésta Auditoría la Resolución N° 675/2023 de fecha 19/06/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO DE USO DE VEHICULOS OFICIALES, EQUIPOS, MAQUINARIAS Y PROVISIÓN DE COMBUSTIBLES DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO", que en su Apartado B)Asignación de vehículos.Punto2.: La Orden de Trabajo se deberá emitir diariamente a través del Sistema Informático TRA Módulo Transporte, en caso de inconvenientes se podrá realizar provisoriamente en forma manual, con la responsabilidad de regularizar una vez subsanado el inconveniente con el Sistema Informático". Siendo ésta disposición la primera reglamentación presentada, sobre el uso de las Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA. A partir de la mencionada Resolución, forma parte de las documentaciones oficiales del Ministerio de Industria y Comercio, la Orden de Servicio emitida por el TRA.

Por todo lo expuesto anteriormente y como la dependencia ha reconocido la observación, **nos ratificamos en la misma.**

[Firma]

[Firma]

[Firma]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos”.
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 “Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F.”
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 “Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial.”
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 “Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio”.

7.3.12. REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO

La Resolución C.G.R. N° 339 de la Contraloría General de la República de fecha 10 de abril del 2002, “Por la cual se modifica el artículo 4° de la Resolución C.G.R. N° 119 del 15 de marzo de 1996, establece:

Artículo 1º. Modificar el Artículo 4º de la Resolución CGR. N° 119 del 15 de marzo de 1996, quedando redactado como sigue: “Cada Automotor del Sector Público, debe contar en todo momento, de un Libro foliado y rubricado por el Titular o Responsable de la Institución Correspondiente, denominado “Registro de Ordenes de Trabajo”, el que deberá contar en cuanto menos con los siguientes datos: Fecha, N° de Orden de Trabajo, Misión a Cumplir, Destino, Duración, Km. de salida y Km. de Llegada, Kms. Recorridos. La Contraloría General de la República, podrá cuando lo estime necesario verificar la autenticidad y cumplimiento de los datos consignados en cada Orden de Trabajo”.

7.3.12.1 REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO

No se visualiza el Registro de 86 (Ochenta y seis) Ordenes de Trabajo en el libro de “Registro de Ordenes” de cada vehículo de la Flota:

Cuadro N° 20

| VEHICULO: | CHAPA: | NUMEROS DE ORDENES DE TRABAJO | CANTIDAD DE O.T SIN REGISTRAR |
|----------------------------|---------|--|-------------------------------|
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EA F660 | 22155-22171-22208-22236-22251-22270-22290-22317 | 8 |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EA F650 | 22209 | 1 |
| CHEVROLET S10 | EA F654 | 21851-21932 | 2 |
| CHEVROLET S10 | EA F648 | 21420-22363 | 2 |
| CHEVROLET S 10 | EA F657 | 21720-21794 | 2 |
| HYUNDAI H-1 | EA F940 | 21387-21407-21426-21427-21455-21457-21467-21485-21506-21523- | 11 |
| HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | 21416 | 1 |
| RENAULT KOLEOS | KAL976 | 22135 | 1 |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 21838 | 1 |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21398-21948-22385-22400 | 4 |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21621-21950-22112 | 3 |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 21816-22361 | 2 |
| ISUZU DMAX | HFU893 | 21968 | 1 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU687 | 21753-22389 | 2 |
| HYUNDAI H350 | HGF476 | 21378-21386-21414-21444-21471-21498-21533-21555-21619-21638-21667-21685-21710-21739-21811-21817-21826-21884-21933-21979- | 44 |
| HYUNDAI H350 | HGF475 | 22440 | 1 |
| TOTAL | | | 86 |

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-13: No se visualiza consignación de 86 (Ochenta y seis) Ordenes de Trabajo emitidas, en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores de cada vehículo.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-13 y OC-14: El Registro de Ordenes de Trabajo es administrado exclusivamente por el Jefe de Departamento, y obra en su Departamento. Estas Direcciones ya han detectado e informado inconsistencias e irregularidades, razón por la cual se realizaron los Informes y han solicitado en su momento, mediante documentación citada mas arriba.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.3.12.2 ERRORES EN EL REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO

Verificando las consignaciones en el Libro de Registro de Ordenes de Trabajo, hemos visualizado errores de datos, así como omisiones de registros, con los que se deja en evidencia que dicho acto no se realiza sistemáticamente, como se determina en la Resolución N° 09, por la cual se Aprobaba la "VERSIÓN I DE LAS POLITICAS OPERACIONALES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y PATRIMONIAL, MANUALES DE PROCEDIMIENTOS, MATRICES DE RIESGOS Y TABLEROS DE INDICADORES DE LAS DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO".

Cuadro N°21

| | | REGISTRO CORRECTO | | | | | | REGISTRO REALIZADO | | | | | |
|----------------|--------|-------------------|------------|---|--------------------------|--------|--------|--------------------|------------|---|--------------------------|--------|--------|
| | | Orden de Trabajo | | | | | | Orden de Trabajo | | | | | |
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Destino | Fecha de Misión | Km DE | Km A | N° | Fecha | Destino | Fecha de Misión | Km DE | Km A |
| CHEVROLET S10 | EAF648 | 22359 | 2/6/2023 | Dpto. Central y Rpte. Hayes | 3/6/2023 al 04/06/2023 | 163606 | 163683 | 22359 | 2/6/2023 | Dpto. Central y Rpte. Hayes | 3/6/2023 al 04/06/2023 | 163606 | 163683 |
| | | 22363 | 5/6/2023 | Dpto. Central y Rpte. Hayes | 05/06/2023 al 09/06/2023 | 163683 | 163850 | 22374 | 6/6/2023 | Dpto de Caaguazú y Alto Paraná | 07/06/2023 al 09/06/2023 | 163683 | 164500 |
| | | 22374 | 6/6/2023 | Dpto de Caaguazú y Alto Paraná | 07/06/2023 al 08/06/2023 | 163850 | 164500 | 22379 | 9/6/2023 | Dpto Central | 9/6/2023 | 163850 | 164500 |
| | | 22379 | 9/6/2023 | Dpto Central | 9/6/2023 | 164500 | 164620 | 22379 | | Dpto Central | 10/06/2023 al 12/06/2023 | 164500 | 164620 |
| | | 22388 | 13/6/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 13/6/2023 | 164620 | 164676 | 22388 | 13/6/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 13/6/2023 | 164620 | 164676 |
| CHEVROLET S 10 | EAF657 | 21706 | 10/10/2022 | Dpto de Canindeyú | 10/10/2022 AL 12/10/2022 | 201799 | 202827 | 21706 | 10/10/2022 | Dpto de Canindeyú | 10/10/2022 AL 12/10/2022 | 201799 | 202827 |
| | | 21720 | 13/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 13/10/2022 al 14/10/2022 | 202827 | 203012 | 21763 | 25/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 26/10/2022 al 27/10/2022 | 203012 | 203966 |
| | | 21763 | 25/10/2022 | Dpto de Itapúa | 26/10/2022 al 27/10/2022 | 203012 | 203966 | 21774 | 31/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 31/10/2022 al 04/11/2022 | 203966 | 204266 |
| | | 21774 | 31/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 31/10/2022 al 04/11/2022 | 203966 | 204265 | 21797 | 7/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 07/11/2022 al 08/11/2022 | 204312 | 205049 |
| | | 21794 | 4/11/2022 | Dpto Central y Residente Hayes | 05/11/2022 al 06/11/2022 | 204265 | 204312 | 21794 | 4/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 05/11/2022 al 06/11/2022 | 204265 | 204312 |
| | | 21797 | 7/11/2022 | Dpto de San Pedro | 07/11/2022 al 08/11/2022 | 204312 | 205044 | 21814 | | Dpto Central | 10/11/2022 al 11/11/2022 | 205045 | 205165 |
| | | | | | | | | | | | | | |

A. Orm

AA

AA



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| | | REGISTRO CORRECTO | | | | | | REGISTRO REALIZADO | | | | | |
|--------------|--------|-------------------|------------|--|--------------------------|--------|--------|--------------------|------------|--|--------------------------|--------|--------|
| | | Orden de Trabajo | | | | | | Orden de Trabajo | | | | | |
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Destino | Fecha de Misión | Km DE | Km A | N° | Fecha | Destino | Fecha de Misión | Km DE | Km A |
| KIA SPORTAGE | HFT528 | 21713 | 12/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 12/10/2022 al 18/10/2022 | 61947 | 62035 | 21713 | 12/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 12/10/2022 al 18/10/2022 | 61947 | 62035 |
| | | 21734 | 18/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 18/10/2022 al 24/10/2022 | 62035 | 62149 | 21758 | 18/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 25/10/2022 al 31/10/2022 | 62035 | 62149 |
| | | 21758 | 25/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 25/10/2022 al 31/10/2022 | 62149 | 62572 | 21758 | 25/10/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 25/10/2022 | 62149 | 62572 |
| | | 21768 | 27/10/2022 | Dpto de Alto Parana | 27/10/2022 al 28/10/2022 | 62572 | 63504 | 21768 | 27/10/2022 | Dpto de Alto Parana | 27/10/2022 al 28/10/2022 | 62572 | 63504 |
| | | Orden de Trabajo | | | | | | Orden de Trabajo | | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21600 | 5/9/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 06/09/2022 al 12/09/2022 | 112394 | 113136 | 21600 | 5/9/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 06/09/2022 al 12/09/2022 | 112394 | 113136 |
| | | 21621 | 12/09/2023 | Área Metropolitana e Interior del País | 13/09/2022 al 19/09/2023 | 113136 | 113998 | 21649 | 21/9/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 22/09/2022 al 24/09/2022 | 113136 | 113998 |
| | | 21649 | 21/9/2022 | Dpto de Itapúa | 22/09/2022 al 24/09/2022 | 113998 | 114962 | 21649 | 21/9/2022 | Dpto de Itapúa | 22/09/2022 al 24/09/2022 | 113998 | 114962 |
| | | 21715 | 12/10/2022 | Dpto de Boqueron | 13/10/2022 AL 14/10/2022 | 114962 | 116235 | 21715 | 12/10/2022 | Dpto de Boqueron | 13/10/2022 AL 14/10/2022 | 114962 | 116235 |
| | | Orden de Trabajo | | | | | | Orden de Trabajo | | | | | |
| ISUZU D MAX | HGB019 | 22207 | 10/4/2023 | Dpto de Alto Paraná | 10/04/2023 al 14/04/2023 | 153950 | 155223 | 22207 | 10/4/2023 | Dpto de Alto Paraná | 10/04/2023 al 14/04/2023 | 153950 | 155223 |
| | | 22233 | 18/4/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 18/04/2023 al 21/04/2023 | 155223 | 155685 | 22248 | 24/4/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 24/04/2023 al 26/04/2023 | 155223 | 155685 |
| | | 22248 | 24/4/2023 | Dpto de Boqueron | 24/04/2023 al 26/04/2023 | 155685 | 157036 | 22248 | 24/4/2023 | Dpto de Boqueron | 24/04/2023 al 26/04/2023 | 155685 | 157036 |
| | | 22260 | 26/4/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 24/04/2023 al 28/04/2023 | 157036 | 157138 | 22260 | 26/4/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 27/04/2023 al 28/04/2023 | 157036 | 157138 |
| | | Orden de Trabajo | | | | | | Orden de Trabajo | | | | | |
| HYUNDAI H1 | HGB018 | 21492 | 2/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 02/08/2022 al 05/08/2022 | 41805 | 41885 | 21492 | 2/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 02/08/2022 al 05/08/2022 | 41805 | 41885 |
| | | 21540 | 18/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 18/08/2022 al 23/08/2022 | 41885 | 42015 | 21559 | 23/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 24/08/2022 al 31/08/2022 | 41885 | 42015 |
| | | 21559 | 23/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 24/08/2022 al 31/08/2022 | 42015 | 42079 | 21559 | 23/8/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 24/08/2022 al 31/08/2022 | 42015 | 42079 |
| | | 21724 | 17/10/2022 | Sin especificar | 17/10/2022 al 21/10/2022 | 42079 | 42539 | 21724 | 17/10/2022 | Sin especificar | 17/10/2022 al 21/10/2022 | 42079 | 42539 |

OC-14: Se visualizan errores en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores, lo que evidencia la falta de registro sistemático de las Ordenes de Trabajo.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-13 y OC-14: El Registro de Ordenes de Trabajo es administrado exclusivamente por el Jefe de Departamento, y obra en su Departamento. Estas Direcciones ya han detectado e informado inconsistencias e irregularidades, razón por la cual se realizaron los Informes y han solicitado en su momento, mediante documentación citada mas arriba.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.3.13. RECORRIDO REALIZADO SIN ORDEN DE TRABAJO EMITIDA

Del registro y análisis de la documentación de las misiones realizadas, se ha detectado intervalos de kilometraje entre Ordenes de Trabajo, de los cuales no se visualiza en el archivo del Departamento de Transporte documentación que avale el recorrido mencionado, arrojando un total de 1.247 km sin Orden de Trabajo.

Cuadro N°22

| Orden de Trabajo | | | | | | | | | OBSERVACIONES | |
|-------------------|--------|-------|------------|--------------------------|---|--------|--------|--------------|---|---|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha | Fecha de la misión | Destino | Km-DE | Km-A | Km Recorrido | 1 | 2 |
| REVAULT KOLEOS | KAL976 | 21864 | 22/11/2022 | 22/11/2022 al 28/11/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 121308 | 121857 | 549 | No se visualiza Orden de Trabajo que avale el recorrido de 121 km, teniendo en cuenta la Orden de Trabajo anterior y la posterior al periodo. | |
| | | 21974 | 9/1/2023 | 09/01/2023 al 16/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 121857 | 121978 | 121 | | |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 22361 | 1/6/2023 | 01/06/2023 al 02/06/2023 | Dpto de Caaguazú | 45586 | 46068 | 482 | No se visualiza Orden de Trabajo que avale el recorrido de 200 km, teniendo en cuenta la Orden de Trabajo anterior y la posterior al periodo. | Se visualiza una carga de 40 litros de combustibles, en fecha 09/06/2023, con firma de Adriano Sotelo, en la ciudad de Luque. |
| | | 22402 | 15/6/2023 | 15/06/2023 al 13/07/2023 | Dpto de Alto Paraná | 46068 | 46268 | 200 | | |
| ISUZU DMAX | HFU893 | 22118 | 2/3/2023 | 03/03/2023 al 10/03/2023 | Dptos de Alto Paraná, Guairá e Itapúa | 143528 | 144430 | 902 | No se visualiza Orden de Trabajo que avale el recorrido de 484 km, teniendo en cuenta la Orden de Trabajo anterior y la posterior al periodo. | |
| | | 22132 | 13/3/2023 | 13/03/2023 al 17/03/2023 | Dpto de Central, Boquerón y Cordillera | 144430 | 144914 | 484 | | |
| ISUZU DMAX | HGB019 | 22146 | 16/3/2023 | 16/03/2023 AL 20/03/2023 | Dpto de Itapúa | 149266 | 149987 | 721 | No se visualiza Orden de Trabajo que avale el recorrido de km, teniendo en cuenta la Orden de Trabajo anterior y la posterior al periodo. | |
| | | 22159 | 20/3/2023 | 21/03/2023 al 22/03/2023 | Dpto de Pte Hayes | 149987 | 150429 | 442 | | |
| | | | | | | 150429 | 151410 | 981 | | |

H-1: No se visualizan Ordenes de Trabajo que avalen el recorrido de un total de 1.247 (Mil doscientos cuarenta y siete) kilómetros, teniendo en cuenta los registros de las Ordenes de Trabajo emitidas.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-1: Las Ordenes de Trabajo de los vehículos son administradas por el Jefe del Departamento de Transporte. Esto se puede verificar en las Ordenes físicas emitidas con su firma y se puede verificar en el Sistema TRA – Modulo Transporte.
La irregularidad ya observada por esta Administración en la emisión de Ordenes de Trabajo, fue razón de controles e Informes realizados por la Dirección Administrativa y la Dirección General de Administración y Finanzas.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen la redacción y el uso de las Ordenes de Trabajo:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos”.
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 “Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F.”
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 “Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial.”
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 “Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio”.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.4 ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLES

7.4.1. FALTA DE COMPROBANTES DE CARGA DE COMBUSTIBLES

Se ha procedido a contrastar la documentación obrante del Departamento de Transporte en lo que corresponde a carga de combustibles, pudiendo verificar la falta de respaldo de 1.459 (Mil cuatrocientos cincuenta y nueve) litros de combustibles, por un valor de Gs. 14.014.960 (Guaraníes catorce millones catorce mil novecientos sesenta).

Las cargas mencionadas figuran en el SISTEMA FLOTA DE PETROPAR, pero no se cuenta con los ticket de carga en los expedientes del Departamento de Transporte.:

Cuadro N° 22

| Orden de Trabajo del Vehículo | | | | | | | Carga de Combustible | | | | | | |
|-------------------------------|--------|-------|-----------|--|--------------------------|--|----------------------|---------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|------------------------|
| VEHICULO | CHAPA | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | Fecha | KM | Producto | Cantidad | Importe | Lugar de carga | Ciudad |
| CHEVROLE TSD | EAF648 | 22406 | 19/6/2023 | Gustavo Correa | 19/06/2023 al 23/06/2023 | Dpto de Canindeyú y San Pedro | 21/6/2023 | 165900 | Nafta 95 Oct. | 70 | 511,700 | BAHIA SA -LA PALOMA | LA PALOMA |
| | | | | | | | 21/6/2023 | 164200 | Nafta 95 Oct. | 54 | 491,400 | HUGO SIEMENS-GRAL-R | GRAL RESQUIN |
| | | | | | | | 22/6/2023 | 166576 | Nafta 95 Oct. | 60,42 | 560,000 | PETROPAR GUAYAIBI | GUAYAIBI |
| CHEVROLE TBLAZER DLX | EAF662 | 2469 | 25/7/2022 | Jorge Cabrera, Luis Duarte, Jhoni Báez, Isabelino Acosta | 25/07/2022 al 29/07/2022 | Area Metropolitana y Dpto. Central | 28/7/2022 | 182,28 | Nafta 90 Oct. | 1168 | 100,000 | PETROPAR INCRESA | LAMBARÉ |
| | | | | | | | 22/6/2023 | 188,912 | Nafta 90 Oct. | 12,56 | 100,000 | PETROPAR | VILLA ELISA |
| | | | | | | | 22/6/2023 | 188,912 | Nafta 90 Oct. | 12,56 | 100,000 | PETROPAR | VILLA ELISA |
| HYUNDAI-H-1 | EAF940 | 2485 | 1/8/2022 | Edgar Osorio | 01/08/2022 al 05/08/2022 | Dpto de Alto Paraná | 1/8/2022 | 162302 | Gasoil Tipo 1 | 59,66 | 590,037 | PETROMAX CAMPO 9 | J. EULOGIO ESTIGARIBIA |
| | | | | | | | 2/8/2022 | 162,679 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 616,600 | EESS ROMA S R L | CIUDAD DEL ESTE |
| | | | | | | | 5/8/2022 | 162,858 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 599,400 | PETROPAR CARLOSABEL | JUAN L. MAYORQUIN |
| HYUNDAI-H-1 | EAF940 | 22405 | 19/6/2023 | Francisco Ojeda | 19/06/2023 AL 23/06/2023 | Dpto de San Pedro y Concepción | 19/6/2023 | 168855 | Nafta 95 Oct. | 48,5 | 442,500 | EESS BAHIA ROQUE A | MARIANO R ALONSO |
| | | | | | | | 20/6/2023 | 172268 | Nafta 95 Oct. | 65 | 613,145 | PETROPAR SAN AGUSTIN | CONCEPCION |
| | | | | | | | 23/6/2023 | 175555 | Nafta 95 Oct. | 60 | 558,000 | ATILIO CANALE | YBY YAU |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 22411 | 11/7/2022 | Julio Pintos | 11/07/2022 al 18/07/2022 | Área Metropolitana e Interior del País | 13/7/2022 | 210873 | Gasoil Tipo 1 | 47 | 469,530 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| | | | | | | | 19/6/2023 | 145960 | Nafta 90 Oct. | 55,12 | 542,960 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| | | | | | | | 20/6/2023 | 146095 | Gasoil Tipo 1 | 34,23 | 337,200 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| ISUZU DMAX | HFU894 | 22415 | 20/6/2023 | Richard Figan, Adriano Sotelo, Jorge Sánchez | 03/04/2023 al 28/04/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 9/4/2023 | 45000 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 423,600 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| | | | | | | | 10/4/2023 | 45119 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 423,600 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| | | | | | | | 21/6/2023 | 47854 | Gasoil Tipo 1 | 52,29 | 516,056 | PETROPAR VILLA HAYES | VILLA HAYES |
| ISUZU DMAX | HFB09 | 22433 | 27/6/2023 | Jorge Sánchez, Adriano Sotelo y Edgar Osorio | 21/06/2023 al 22/06/2023 | Dpto de Boqueron | 21/6/2023 | 547720 | Gasoil Tipo 1 | 56,86 | 560,946 | PETROPAR CHACO POTY | CRUCE BOQUERON |
| | | | | | | | 23/6/2023 | 548186 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 492,500 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| | | | | | | | 21/6/2023 | 164076 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 591,000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | FNDO DE LA MORA |
| ISUZU DMAX | HFB09 | 22433 | 27/6/2023 | Gustavo Correa | 27/06/2023 AL 27/06/2023 | Dpto de Caaguazú | 21/6/2023 | 164490 | Gasoil Tipo 1 | 60,02 | 600,091 | PETROPAR SUPER CARR | PDTE FRANCO |
| | | | | | | | 23/6/2023 | 164893 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 591,000 | PETROPAR SACCO SA | YPACARAI |
| | | | | | | | 27/6/2023 | 165403 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 495,450 | PETROPAR INVERSIONES | CNEL OVIEDO |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 22414 | 19/6/2023 | Lucio Lombardo | 20/06/2023 al 22/06/2023 | Dpto de Canindeyú | 20/6/2023 | 97623 | Nafta 95 Oct. | 28,5 | 255,075 | BR FELIX E D ECLES | SANTANI |
| TOTAL | | | | | | | | | | 1459,3 | 14.014.960 | | |

H-2: No se visualiza soporte documental que avale la rendición de 1.459 litros de combustibles, por un valor de Gs. 14.014.960 (Guaraníes catorce millones catorce mil novecientos sesenta)

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-2: La recepción de los Tickets de Carga de Combustible corresponde al Jefe del Departamento, así como su control inmediato al recibirlos, para luego elevar los correspondientes comprobantes para rendición y nuevas cargas. Las rendiciones son administradas y controladas por el Jefe del Departamento de Transporte, y coordinado con cada conductor asignado.

[Handwritten signatures and stamps]

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Dirección General de Auditoría Interna
D.G.A.I.

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

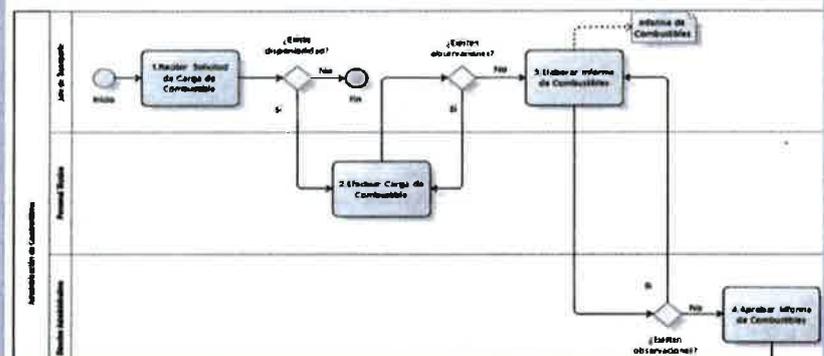
Evaluación del Descargo: Detrás de los tickets de carga se puede visualizar el sello redondo de la Dirección General de Administración y Finanzas con una media firma, una vez consultado sobre la utilidad de dicho sello nos han indicado que se estampa una vez enviados para el control de la rendición de uso de combustible, dicho procedimiento de firmar detrás del ticket no se encuentra indicado en ningún manual, se realiza este comentario adicional a raíz del descargo en este punto, donde mencionan que las rendiciones son administradas y controladas por el Jefe del Departamento de Transporte únicamente.

En la Resolución N° 09/2021, por la cual se Aprobaba la "VERSIÓN I DE LAS POLITICAS OPERACIONALES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y PATRIMONIAL, MANUALES DE PROCEDIMIENTOS, MATRICES DE RIESGOS Y TABLEROS DE INDICADORES DE LAS DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO" se establece que la aprobación del Informe de Consumo de Combustible es responsabilidad de la Dirección Administrativa.

Se visualiza una contradicción a lo que se expresa en el descargo, por los sellos y media firma que llevan los tickets de carga que se encuentran en los expedientes de rendiciones de cuentas y lo que se expresa y estipula la Resolución N°019/2021.

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------|---|
| 4. Aprobar Informe de Combustibles | Director Administrativo | S/C | 3.6 Archivar copia del Informe y remitir original al Director Administrativo. |
| | | | 4.1 Recibir Informe de Combustibles del Jefe de Transporte. 4.2 Verificar datos del Informe. - Existen observaciones, remitir al Jefe de Transportes para ajustes respectivos. - No existen observaciones, proseguir con la siguiente tarea. 4.3 Emitir visto bueno estampando su firma. 4.4 Remitir informe aprobado al Jefe de Ejecución de Contratos. |
| 5. Subproceso Asociado | Jefe de Ejecución de Contratos | S/C | 5.1 Vincular al procedimiento "Administración de Contratos". |

6.3. Administración de Combustibles.



Por todo lo expresado y por considerar insuficiente el descargo, **nos ratificamos en la observación.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.4.2. COMPROBANTES DE CARGA DE COMBUSTIBLE SIN FIRMA DE LOS QUE REALIZARON LA CARGA

Las cargas de combustibles hechas en las estaciones de servicios habilitadas por PETROPAR las realizan los funcionarios autorizados por el Departamento de Transporte, los mismos deben acercar los comprobantes firmados una vez culminada la misión y realizar la correspondiente rendición de cuentas.

Se ha visualizado un total de 28 (Veinte y ocho) ticket de carga sin firma de los responsables.

Cuadro N°23

| Orden de Trabajo del Vehículo | | | | | | | Carga de Combustible | | | |
|-------------------------------|--------|-------|------------|--|--------------------------|---|------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------|
| VEHICULO | CHAPA | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | Fecha | Producto | Cantidad | Importe |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAf660 | 22155 | 20/3/2023 | Anibal Mendieta, José Ríos y Martín Narvaez | 20/03/2023 AL 24/03/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 21/3/2023 | NAFTA 90 CT. | 20.78 | 165,210 |
| CHEVROLET MONTANA | EAf650 | 22437 | 27/6/2023 | Wilson Villalba, Jorge Cabrera, Jhony Baez y José Ríos, Jorge Chaparro, Edgar Osorio Anibal Mendieta | 27/06/2023 al 30/06/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 28/6/2023 29/6/2023 | NAFTA 90 CT. NAFTA 90 CT. | 8.47 23 | 61000 189,980 |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAf658 | 21918 | 12/12/2022 | Chaparro, Edgar Osorio Anibal Mendieta | 12/12/2022 AL 15/12/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 14/12/2022 | NAFTA 95 CT. | 43 | 385,170 |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAf658 | 22049 | 7/2/2023 | Anibal Mendieta, Jorge Chaparro y Jorge Chaparro | 07/02/2023 al 10/02/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 7/2/2023 | NAFTA 95 CT. | 39.33 | 350,000 |
| CHEVROLET S10 | EAf654 | 21597 | 5/9/2022 | Emilio Peralta | 06/09/2022 AL 10/09/2022 | Dpto de Alto Parana | 7/9/2022 | NAFTA 95 CT. | 85 | 634,400 |
| CHEVROLET S10 | EAf648 | 22336 | 24/5/2023 | Gustavo Correa | 24/05/2023 AL 26/05/2023 | Dpto. de Alto Paraná | 24/5/2023 7/6/2023 | NAFTA 90 CT. NAFTA 95 CT. | 45 6121 | 374,355 570,215 |
| CHEVROLET S10 | EAf657 | 21465 | 25/7/2022 | Francisco Ojeda | 25/07/2022 al 29/07/2022 | Dpto de Itapua | 25/7/2022 | NAFTA 95 OCT. | 13.81 | 135,941 |
| CHEVROLET S10 | EAf657 | 21517 | 10/8/2022 | Martin Narvaez | 10/08/2022 11/08/2022 | Dpto de Alto Parana | 10/8/2022 | NAFTA 95 OCT. | 55 | 541,200 |
| CHEVROLET S10 | EAf657 | 21797 | 7/11/2022 | Edgar Osorio | 07/11/2022 al 08/11/2022 | Dpto de San Pedro | 8/11/2022 | NAFTA 95 OCT. | 59.25 | 550,000 |
| CHEVROLET S10 | EAf657 | 21875 | 28/11/2022 | Oswaldo Mariño | 28/11/2022 al 02/12/2022 | Dpto de Alto Parana | 11/12/2022 | NAFTA 95 OCT. | 16.85 | 157,910 |
| CHEVROLET BLAZER DLX | EAf682 | 21528 | 18/8/2022 | Anibal Mendieta Jorge Chaparro, Wilson Villalba, José Ríos | 15/08/22 al 19/08/2022 | Dpto Central y Presidente Hayes | 17/8/2022 | NAFTA 90 CT. | 18.84 | 160,000 |
| HYUNDAI H-1 | EAf937 | 22186 | 22/3/2023 | Lucio Lombardo | 23/03/2023 al 24/03/2023 | Dpto de Concepción | 23/3/2023 | GASOIL TIPO 1 | 34.7 | 370,000 |
| HYUNDAI SANTA FE | EAG478 | 21418 | 12/7/2022 | Emilio Peralta, Javier Benitez, Epifanio Arce | 12/07/2022 al 18/07/2022 | Área Metropolitana e Interior del País. | 18/7/2022 | GASOIL TIPO 1 | 40 | 399,600 |
| KIA SPORTAGE | HFT529 | 21985 | 4/1/2023 | Jorge Sánchez | 04/01/2023 al 31/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país. | 4/1/2023 23/1/2023 30/1/2023 | GASOIL TIPO 1 GASOIL TIPO 1 GASOIL TIPO 1 | 53.83 47.52 39.94 | 570,080 503,240 422,965 |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 21977 | 9/1/2023 | Julio Pintos | 09/01/2023 al 16/01/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 11/1/2023 | GASOIL TIPO 1 | 59 | 624,810 |
| ISUZU MAX | HFU893 | 22153 | 20/3/2023 | Edgar Osorio, Lucio Lombardo | 20/3/2023 | Área Metropolitana e Interior del país | 20/3/2023 | GASOIL TIPO 1 | 68.46 | 724,991 |
| ISUZU MAX | HGB019 | 21717 | 12/10/2022 | Martin Narvaez | 13/10/2022 al 15/10/2025 | Dpto de Boqueron | 13/10/2022 | GASOIL TIPO 1 | 65 | 649,350 |
| ISUZU MAX | HGB019 | 22012 | 25/1/2023 | Oswaldo Mariño | 25/01/2023 al 27/01/2023 | Dptos de Concepción y Amambay | 26/1/2023 27/1/2023 | GASOIL TIPO 1 GASOIL TIPO 1 | 63.77 65 | 680,000 686,350 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU887 | 21863 | 22/11/2022 | Emilio Peralta | 22/11/2022 AL 23/11/2022 | Dpto de Alto Parana | 24/11/2022 | NAFTA 95 OCT. | 31.13 | 290,000 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU887 | 21863 | 22/11/2022 | Emilio Peralta | 22/11/2022 AL 23/11/2022 | Dpto de Alto Parana | 18/12/2022 | NAFTA 95 OCT. | 36.04 | 349,250 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21486 | Sin fecha | Oswaldo Mariño | 01/08/2022 al 02/08/2022 | Dpto de Alto Paraná | 19/8/2022 | NAFTA 95 OCT. | 46 | 445,740 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21486 | Sin fecha | Oswaldo Mariño | 01/08/2022 al 02/08/2022 | Dpto de Alto Paraná | 21/8/2022 | NAFTA 95 OCT. | 45 | 436,050 |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21728 | 17/10/2022 | Oswaldo Mariño | 17/10/2022 al 21/10/2022 | Dpto de Alto Paraná | 21/10/2022 | NAFTA 95 OCT. | 48 | 447,120 |

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-15: Se visualizan 28 (Veinte y ocho) ticket de carga de combustible sin firma de los responsables de las cargas realizadas.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

OC-15: Esta Administración detecta que los mismos tickets de Carga son utilizados varias veces para una misma rendición, razón por al cual se instruye por Memorándums citado más arriba que no se repita esta práctica.

La recepción de los Tickets de Carga de Combustible corresponde al Jefe del Departamento, así como su control inmediato al recibirlos, para luego elevar los correspondientes comprobantes para rendición y nuevas cargas.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación y agrega comentario a la misma, por lo tanto, **nos ratificamos en la observación.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.4.3. KILOMETRAJES DE TICKET DE CARGA DE COMBUSTIBLES NO COINCIDENTES CON ORDENES DE TRABAJO

Se han desglosado los viajes y actividades realizadas por el personal autorizado, contrastando con los documentos de rendición de cuenta de carga de combustibles, observando diferencias entre el registro de kilometraje de carga que figura en el ticket de carga de combustible y el kilometraje que se registra en la orden de trabajo.

Los casos se detallan en el cuadro N°24:



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Cuadro N° 24

| ORDEN DE TRABAJO | | | | | | CARGA DE COMBUSTIBLE | | | | | | | | | | |
|------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|---------------|---------|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------------|-------|---------|-----------------|
| Vehiculo | Chapa | N° | Fecha de la misión | Km De | Km A | Fecha | KM | Producto | Cantidad | Importe | Realizado por | | | | | |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 2398 | 09/07/2022 al 18/07/2022 | 108479 | 109801 | 9/7/2022 | 71167 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 12/7/2022 | 71457 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 549,450 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 13/7/2022 | 71707 | Gasoil Tipo 1 | 53.05 | 530,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 14/7/2022 | 71957 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 499,500 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 15/7/2022 | 72252 | Gasoil Tipo 1 | 42.5 | 421,050 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 18/7/2022 | 72545 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 549,450 | Milciades Gomez | | | | | | | | | |
| | | 2447 | 19/07/2022 al 22/07/2022 | 109801 | 10552 | 20/7/2022 | 72845 | Gasoil Tipo 1 | 65.07 | 650,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 24/7/2022 | 73135 | Gasoil Tipo 1 | 48 | 479,520 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 22/7/2022 | 73387 | Gasoil Tipo 1 | 32.3 | 321,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2464 | 25/07/2022 al 04/08/2022 | 110552 | 110997 | 26/7/2022 | 73647 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 28/7/2022 | 73952 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 549,450 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2484 | 04/08/2022 AL 08/08/2022 | 110997 | 111797 | 29/7/2022 | 74262 | Gasoil Tipo 1 | 65.07 | 650,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 18/8/2022 | 74555 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 599,400 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 31/8/2022 | 74864 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 4/9/2022 | 75194 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 549,450 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2514 | 09/08/2022 al 18/08/2022 | 111797 | 12537 | 6/8/2022 | 75439 | Gasoil Tipo 1 | 20.2 | 201,800 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 9/8/2022 | 75744 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 11/8/2022 | 76069 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2531 | 17/08/2022 al 23/08/2022 | 112537 | 12887 | 13/8/2022 | 76380 | Gasoil Tipo 1 | 65.07 | 650,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 18/8/2022 | 76530 | Gasoil Tipo 1 | 5.14 | 51,300 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2542 | 19/08/2022 al 24/08/2022 | 112887 | 14321 | 18/8/2022 | 76820 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 19/8/2022 | 77110 | Gasoil Tipo 1 | 63 | 629,370 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2570 | 29/08/2022 AL 05/09/2022 | 114321 | 15187 | 20/8/2022 | 77530 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 607,200 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 24/8/2022 | 77880 | Gasoil Tipo 1 | 1127 | 114,080 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 29/8/2022 | 78180 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 30/8/2022 | 78475 | Gasoil Tipo 1 | 52 | 442,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2602 | 06/09/2022 AL 12/09/2022 | 115187 | 16017 | 31/8/2022 | 78707 | Gasoil Tipo 1 | 44 | 439,560 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 2/9/2022 | 79024 | Gasoil Tipo 1 | 46.96 | 469,090 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 6/9/2022 | 79336 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 8/9/2022 | 79641 | Gasoil Tipo 1 | 62 | 619,380 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 9/9/2022 | 79931 | Gasoil Tipo 1 | 55.06 | 550,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2623 | 13/09/2022 AL 19/09/2022 | 116017 | 16655 | 13/9/2022 | 720,243 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 15/9/2022 | 720,563 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 16/9/2022 | 720,858 | Gasoil Tipo 4 | 54.05 | 540,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 19/9/2022 | 721,653 | Gasoil Tipo 1 | 6.15 | 61,300 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2644 | 20/09/2022 AL 26/09/2022 | 116855 | 117077 | 19/9/2022 | 721,306 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 20/9/2022 | 721,556 | Gasoil Tipo 1 | 46 | 459,540 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2651 | 22/09/2022 AL 23/09/2022 | 117077 | 18027 | 22/9/2022 | 721,829 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 22/9/2022 | 722,189 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 23/9/2022 | 722,609 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2664 | 27/09/2022 AL 30/09/2022 | 118027 | 18052 | 26/9/2022 | 722,924 | Gasoil Tipo 1 | 62 | 619,380 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 27/9/2022 | 723,264 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,935 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 28/9/2022 | 723,629 | Gasoil Tipo 1 | 54.08 | 550,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 30/9/2022 | 723,979 | Gasoil Tipo 1 | 10.18 | 101,700 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 4/10/2022 | 724,129 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2683 | 04/10/2022 al 11/10/2024 | 118052 | 18802 | 5/10/2022 | 724,404 | Gasoil Tipo 1 | 52 | 519,480 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 7/10/2022 | 724,716 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 10/10/2022 | 724,986 | Gasoil Tipo 1 | 18.12 | 181,000 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | 2705 | 10/10/2022 al 11/10/2022 | 118802 | 20926 | 10/10/2022 | 725,196 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 402,800 | Milciades Gomez | | | | | |
| | | | | | | 10/10/2022 | 725,501 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 665,145 | Milciades Gomez | | | | | |
| 11/10/2022 | 725,911 | | | | | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| 2712 | 12/10/2022 al 18/10/2022 | 120426 | 121450 | 13/10/2022 | 726,181 | Gasoil Tipo 1 | 10.18 | 101,700 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| | | | | 13/10/2022 | 726,331 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| | | | | 14/10/2022 | 726,608 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 549,450 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| | | | | 18/10/2022 | 726,923 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| 2741 | 19/10/2022 al 24/10/2022 | 121450 | 122244 | 19/10/2022 | 727,198 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 599,400 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| | | | | 20/10/2022 | 727,484 | Gasoil Tipo 1 | 45.05 | 450,000 | Milciades Gomez | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 22/10/2022 | 727,789 | Gasoil Tipo 1 | 30.18 | 301,250 | Milciades Gomez |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| Vehículo | Chapa | N° | Fecha de la misión | Km De | Km A | Fecha | KM | Producto | Cantidad | Importe | Realizado por |
|--------------|--------------------------|--------|--------------------------|-----------|---------|---------------|---------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 21760 | 25/10/2022 al 31/10/2022 | 122244 | 123166 | 26/10/2022 | 728,099 | Gasoil Tipo 2 | 65 | 649,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 28/10/2022 | 728,414 | Gasoil Tipo 3 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 29/10/2022 | 728,704 | Gasoil Tipo 4 | 18,69 | 200,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 29/10/2022 | 729,022 | Gasoil Tipo 5 | 43,65 | 462,300 | Milciades Gomez |
| | | 21779 | 31/10/2022 AL 07/11/2022 | 123166 | 123878 | 1/11/2022 | 729,316 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 2/11/2022 | 729,633 | Gasoil Tipo 1 | 58 | 614,220 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 5/11/2022 | 729,942 | Gasoil Tipo 1 | 51,94 | 550,000 | Milciades Gomez |
| | | 21812 | 08/11/2022 AL 14/11/2022 | 123878 | 124303 | 8/11/2022 | 730,192 | Gasoil Tipo 1 | 13,92 | 730,192 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 10/11/2022 | 730,517 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 11/11/2022 | 730,807 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 635,400 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 14/11/2022 | 731,116 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 21834 | 15/11/2022 AL 18/11/2022 | 124303 | 125401 | 15/11/2022 | 731,486 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 695,500 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 18/11/2022 | 731,756 | Gasoil Tipo 1 | 57,57 | 618,000 | Milciades Gomez |
| | | 21855 | 21/11/2022 al 28/11/2022 | 125401 | 125770 | 22/11/2022 | 732,106 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 23/11/2022 | 735,221 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 21868 | 24/11/2022 al 25/11/2022 | 125770 | 126870 | 24/11/2022 | 735,621 | Gasoil Tipo 1 | 58,83 | 623,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 25/11/2022 | 735,981 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 26/11/2022 | 736,271 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 582,450 | Milciades Gomez |
| | | 21879 | 28/11/2022 AL 05/12/2022 | 126870 | 127224 | 28/11/2022 | 736,621 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 423,600 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 30/11/2022 | 736,826 | Gasoil Tipo 1 | 42,08 | 447,100 | Milciades Gomez |
| | | 21888 | 30/11/2022 AL 03/12/2022 | 127224 | 128130 | 1/12/2022 | 737,212 | Gasoil Tipo 1 | 28,76 | 310,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 1/12/2022 | 737,527 | Gasoil Tipo 1 | 22,48 | 240,308 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 2/12/2022 | 737,817 | Gasoil Tipo 1 | 54,67 | 578,992 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 6/12/2022 | 738,132 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 21900 | 05/12/2022 al 12/12/2022 | 128130 | 128920 | 7/12/2022 | 738,422 | Gasoil Tipo 1 | 57 | 603,630 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 9/12/2022 | 738,702 | Gasoil Tipo 1 | 51,94 | 550,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 12/12/2022 | 738,997 | Gasoil Tipo 1 | 14,92 | 158,020 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 12/12/2022 | 739,217 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 21923 | 13/12/2022 al 19/12/2022 | 128920 | 129501 | 14/12/2022 | 739,520 | Gasoil Tipo 1 | 61,38 | 650,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 15/12/2022 | 739,816 | Gasoil Tipo 1 | 62,48 | 661,650 | Milciades Gomez |
| | | 21938 | 19/12/2022 al 26/12/2022 | 129501 | 130000 | 20/12/2022 | 740,108 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 22/12/2022 | 740,412 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 23/12/2022 | 740,697 | Gasoil Tipo 1 | 58,86 | 623,300 | Milciades Gomez |
| | | 21948 | 27/12/2022 al 30/12/2022 | 130000 | 130487 | 27/12/2022 | 740,989 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 29/12/2022 | 741,281 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 30/12/2022 | 741,585 | Gasoil Tipo 1 | 58,83 | 623,000 | Milciades Gomez |
| | | 21961 | 02/01/2023 al 07/01/2023 | 130487 | 130996 | 3/1/2023 | 741,879 | Gasoil Tipo 1 | 56,66 | 600,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 4/1/2023 | 742,183 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 635,400 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 6/1/2023 | 742,457 | Gasoil Tipo 1 | 64 | 677,760 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 7/1/2023 | 742,687 | Gasoil Tipo 1 | 33,05 | 350,000 | Milciades Gomez |
| | | 21976 | 09/01/2023 al 16/01/2023 | 130996 | 131725 | 9/1/2023 | 742,989 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 11/1/2023 | 743,276 | Gasoil Tipo 1 | 56 | 593,040 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 12/1/2023 | 743,526 | Gasoil Tipo 1 | 61,38 | 650,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 16/1/2023 | 743,626 | Gasoil Tipo 1 | 6,42 | 68,000 | Milciades Gomez |
| | | 21993 | 17/01/2023 al 23/01/2023 | 131725 | 132380 | 17/1/2023 | 743,879 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 18/1/2023 | 744,109 | Gasoil Tipo 1 | 51,94 | 550,089 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 20/1/2023 | 744,401 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| 22009 | 24/01/2023 al 30/01/2023 | 132380 | 132955 | 24/1/2023 | 744,693 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 25/1/2023 | 744,968 | Gasoil Tipo 1 | 51,98 | 550,500 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 27/1/2023 | 745,263 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 30/1/2023 | 745,554 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| 22028 | 31/01/2023 al 06/02/2023 | 132955 | 133910 | 31/1/2023 | 745,855 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 635,400 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 2/2/2023 | 746,145 | Gasoil Tipo 1 | 63,86 | 676,250 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 3/2/2023 | 746,460 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 4/2/2023 | 746,758 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 635,400 | Milciades Gomez | | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| ORDEN DE TRABAJO | | | | | | CARGA DE COMBUSTIBLE | | | | | |
|----------------------------|--------------------------|--------|--------------------------|-----------|--------|----------------------|---------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha de la misión | Km De | Km A | Fecha | KM | Producto | Cantidad | Importe | Realizado por |
| KIA SPORTAGE | HFT790 | 22045 | 07/02/2023 al 13/02/2023 | 133910 | 134670 | 7/2/2023 | 747049 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 8/2/2023 | 747330 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 582,450 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 8/2/2023 | 747580 | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 10/2/2023 | 747835 | Gasoil Tipo 1 | 26.36 | 279,200 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 10/2/2023 | 747985 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 13/2/2023 | 748237 | Gasoil Tipo 1 | 55 | 582,450 | Milciades Gomez |
| | | 22066 | 14/02/2023 al 17/02/2023 | 134670 | 135336 | 14/2/2023 | 748477 | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 15/2/2023 | 748762 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 16/2/2023 | 749072 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 22081 | 20/02/2023 al 27/02/2023 | 135336 | 136109 | 17/2/2023 | 749363 | Gasoil Tipo 1 | 5199 | 550,600 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 20/2/2023 | 749513 | Gasoil Tipo 1 | 6.87 | 72,700 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 21/2/2023 | 749693 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 23/2/2023 | 749990 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 23/02/2023 | 750240 | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 28/2/2023 | 750410 | Gasoil Tipo 1 | 13.36 | 173,000 | Milciades Gomez |
| | | 22161 | 20/03/2023 al 27/03/2023 | 136109 | 137714 | 20/3/2023 | 750702 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 21/3/2023 | 750952 | Gasoil Tipo 1 | 48 | 508,320 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 22/3/2023 | 751207 | Gasoil Tipo 1 | 46.27 | 490,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 23/3/2023 | 752300 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 24/3/2023 | 752300 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 24/3/2023 | 751885 | Gasoil Tipo 1 | 49.14 | 486,450 | Milciades Gomez |
| | | 22179 | 28/03/2023 al 03/04/2023 | 137714 | 138417 | 27/3/2023 | 752501 | Gasoil Tipo 1 | 12.92 | 136,800 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 28/3/2023 | 752726 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 635,400 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 29/3/2023 | 752966 | Gasoil Tipo 1 | 54.3 | 575,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 30/03/2023 | 753216 | Gasoil Tipo 1 | 48 | 508,320 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 1/4/2023 | 753479 | Gasoil Tipo 1 | 13.64 | 144,480 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 3/4/2023 | 753629 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 22198 | 03/04/2023 al 10/04/2023 | 138417 | 138925 | 4/4/2023 | 753883 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 529,500 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 9/4/2023 | 754193 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 10/4/2023 | 754373 | Gasoil Tipo 1 | 8.86 | 93,800 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 11/4/2023 | 754533 | Gasoil Tipo 1 | 46.14 | 473,858 | Milciades Gomez |
| | | 22198 | 11/04/2023 al 14/04/2023 | 138925 | 140094 | 11/4/2023 | 754788 | Gasoil Tipo 1 | 50.87 | 526,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 12/4/2023 | 755068 | Gasoil Tipo 1 | 36.91 | 385,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 13/4/2023 | 755273 | Gasoil Tipo 1 | 58.96 | 615,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 13/4/2023 | 755653 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 22229 | 17/04/2023 al 24/04/2023 | 140094 | 140752 | 19/4/2023 | 755899 | Gasoil Tipo 1 | 54.53 | 577,500 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 20/4/2023 | 756109 | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 22/4/2023 | 756339 | Gasoil Tipo 1 | 26.83 | 284,150 | Milciades Gomez |
| | | | | | | 24/4/2023 | 756519 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez |
| | | 22259 | 25/04/2023 al 28/04/2023 | 140752 | 141432 | 25/4/2023 | 756759 | Gasoil Tipo 1 | 5198 | 550,500 | Milciades Gomez |
| 26/4/2023 | 757015 | | | | | Gasoil Tipo 1 | 52.04 | 551,150 | Milciades Gomez | | |
| 28/4/2023 | 757222 | | | | | Gasoil Tipo 1 | 19.83 | 210,000 | Milciades Gomez | | |
| 22268 | 02/05/2023 al 08/05/2023 | 141432 | 142109 | 3/5/2023 | 757440 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 4/5/2023 | 757686 | Gasoil Tipo 1 | 6138 | 650,000 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 5/5/2023 | 757921 | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 6/5/2023 | 758248 | Gasoil Tipo 1 | 19.99 | 211,650 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 8/5/2023 | 758401 | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | Milciades Gomez | | |
| | | | | 14/4/2023 | 50000 | Nafta 95 Oct. | 45 | 420,300 | Oswaldo Marnio | | |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF650 | 22226 | 17/04/2023 al 21/04/2023 | 72560 | 72582 | 20/4/2023 | 50280 | Nafta 95 Oct. | 38 | 349,220 | Emilio Peralta |
| | | 22351 | 20/05/2023 al 02/06/2023 | 72562 | 72900 | 30/5/2023 | 50480 | Nafta 90 Oct. | 24.21 | 200,000 | Jhoni Baez |
| CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF656 | 21788 | 02/11/2022 al 04/11/2022 | 72005 | 72207 | 2/11/2022 | 71980 | Nafta 95 | 45.7 | 420,000 | Antonio Inzfran |
| | | | | | | | | | | | |
| HYUNDAI H-1 | EAF937 | 22174 | 27/03/2023 al 31/03/2023 | 167956 | 168008 | 27/3/2023 | 177960 | Gasoil Tipo 1 | 42.87 | 454,000 | Lucio Lombardo |
| | | 22210 | 10/04/2023 al 11/04/2023 | 168896 | 169331 | 10/4/2023 | 269145 | Gasoil Tipo 1 | 28.33 | 300,000 | Antonio Inzfran |
| KIA SPORTAGE | HFT529 | 21437 | 19/07/2022 al 25/07/2022 | 31012 | 31336 | 21/7/2022 | 131718 | Gasoil Tipo 1 | 47.05 | 470,030 | Jorde Sánchez |
| | | 21489 | 01/08/2022 AL 08/08/2022 | 31336 | 31436 | 5/8/2022 | 131720 | Gasoil Tipo 1 | 54.05 | 540,000 | Richar Figori |
| | | 21530 | 17/08/2022 AL 28/08/2022 | 31524 | 31667 | 27/8/2022 | 232,126 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 499,500 | Adriano Sotelo |
| | | 22197 | 03/04/2023 al 28/04/2023 | 37684 | 38192 | 19/4/2023 | 1038973 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 529,500 | Adriano Sotelo |

[Handwritten signatures]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| ORDEN DE TRABAJO | | | | | | CARGA DE COMBUSTIBLE | | | | | |
|------------------|--------|-------|----------------------------|------------|---------|----------------------|---------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
| Vehículo | Chapa | N° | Fecha de la misión | Km De | Km A | Fecha | KM | Producto | Cantidad | Importe | Realizado por |
| KIA SPORTAGE | HFT531 | 2153 | 22/08/2022 al 29/08/2022 | 11309 | 11921 | 22/8/2022 | 311361 | Gasoil tipo 1 | 58.08 | 580,250 | Julio Pintos |
| | | | | | | 24/8/2022 | 311643 | Gasoil tipo 1 | 40.04 | 400,000 | Julio Pintos |
| | | | | | | 26/8/2022 | 312010 | Gasoil tipo 1 | 58.07 | 580,100 | Julio Pintos |
| | | 21762 | 25/10/2022 al 31/10/2022 | 117251 | 117488 | 26/10/2022 | 317543 | Gasoil tipo 1 | 48 | 479,520 | Julio Pintos |
| | | 22054 | 08/02/2023 al 13/02/2023 | 125766 | 126239 | 9/2/2023 | 425088 | Gasoil Tipo 1 | 58.23 | 585,656 | Julio Pintos |
| | | 22069 | 15/02/2023 al 20/02/2023 | 126239 | 126531 | 17/2/2023 | 436123 | Gasoil Tipo 1 | 57 | 603,630 | Julio Pintos |
| | | 22112 | 03/03/2023 al 06/03/2023 | 127882 | 127994 | 6/3/2023 | 5127810 | Gasoil Tipo 1 | 50.05 | 530,000 | Antonio Insfran |
| | | 22341 | 29/05/2023 al 05/06/2023 | 134104 | 134739 | 29/5/2023 | 143148 | Gasoil Tipo 1 | 62 | 617,520 | Julio Pintos |
| | | | | | | 2/6/2023 | 143627 | Gasoil Tipo 1 | 56.7 | 564,730 | Julio Pintos |
| | | 22372 | 6/6/2023 al 12/06/2023 | 134739 | 135096 | 9/6/2023 | 144971 | Gasoil Tipo 1 | 54.95 | 541,258 | Lucio Lombardo |
| | | 22393 | 14/06/2023 al 16/06/2023 | 135096 | 135945 | 14/6/2023 | 145103 | Gasoil Tipo 1 | 34.42 | 339,060 | Julio Pintos |
| | | 22411 | 19/06/2023 al 26/06/2023 | 135945 | 136105 | 19/6/2023 | 145960 | Gasoil tipo 1 | 55.12 | 542,980 | |
| | | | | 22/6/2023 | 147105 | gasoil tipo 1 | 61.09 | 610,000 | | | |
| | | | | 23/7/2022 | 346008 | Gasoil tipo 1 | 60 | 599,400 | SIN NOMBRE | | |
| | | | | 28/7/2022 | 434947 | Gasoil tipo 1 | 30.03 | 300,000 | Jorge Sánchez | | |
| | | | | 5/8/2022 | 435296 | Gasoil tipo 1 | 52.05 | 520,000 | Richard Figari | | |
| | | | | 19/8/2022 | 435600 | Gasoil tipo 1 | 47.05 | 470,000 | Richard Figari | | |
| | | | | 3/9/2022 | 536043 | Gasoil tipo 1 | 32.03 | 320,000 | Richard Figari | | |
| | | | | 12/9/2022 | 536200 | Gasoil tipo 1 | 60 | 599,400 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 22/9/2022 | 667800 | Gasoil tipo 1 | 68.34 | 682,760 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 29/09/2022 | 937706 | Gasoil tipo 1 | 39.82 | 937,706 | Antonio Insfran | | |
| | | | | 11/10/2022 | 937883 | Gasoil tipo 1 | 44.48 | 444,364 | Richard Figari | | |
| | | | | 19/10/2022 | 938239 | Gasoil tipo 1 | 42.04 | 420,000 | Richard Figari | | |
| | | | | 20/10/2022 | 950000 | Gasoil tipo 1 | 40.04 | 400,000 | Jorge Sánchez | | |
| | | | | 22/10/2022 | 950100 | Gasoil tipo 1 | 50 | 499,500 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 5/11/2022 | 950500 | Gasoil tipo 1 | 60 | 635,400 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 12/11/2022 | 1039367 | Gasoil tipo 1 | 40.31 | 426,900 | Richard Figari | | |
| | | | | 11/12/2022 | 1040250 | Gasoil tipo 1 | 65.42 | 682,800 | Jorge Sánchez | | |
| | | | | 23/12/2022 | 104187 | Gasoil tipo 1 | 50 | 529,500 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 29/12/2022 | 1041296 | Gasoil tipo 1 | 40 | 423,600 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 21/4/2023 | 45388 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 423,600 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 9/6/2023 | 46298 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 394,000 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 15/6/2023 | 46310 | Gasoil Tipo 1 | 40 | 394,000 | Adriano Sotelo | | |
| | | | | 16/6/2023 | 461411 | Gasoil Tipo 1 | 50 | 500,050 | Adriano Sotelo | | |
| ISUZU DMAX | HFU893 | 21392 | 07/07/2022 A.L. 08/07/2022 | 107771 | 108513 | 8/7/2022 | 109188 | Gasoil tipo 1 | 55.06 | 560,000 | Carlos Vera |
| HYUNDAI ACCENT | HFU687 | 21744 | 21/10/2022 al 22/10/2022 | 82897 | 83616 | 21/10/2022 | 831932 | Nafta 95 Oct. | 27.93 | 260,168 | Martin Narvaez |
| | | | | | | 22/10/2022 | 832182 | Nafta 95 Oct. | 28.29 | 260,000 | Martin Narvaez |
| | | | | | | 24/10/2022 | 832680 | Nafta 95 Oct. | 29.17 | 280,000 | Emilo Peralta |
| | | 21753 | 24/10/2022 al 25/10/2023 | 83616 | 84732 | 25/10/2022 | 842072 | Nafta 95 Oct. | 43 | 426,560 | Emilo Peralta |
| | | | | | | 25/10/2022 | 842480 | Nafta 95 Oct. | 44.17 | 410,000 | Emilo Peralta |
| | | 21782 | 01/11/2022 al 02/11/2022 | 85657 | 86606 | 1/11/2022 | 852713 | Nafta 95 Oct. | 45 | 413,550 | Jorge Jimenez |
| | | | | | | 1/11/2022 | 862176 | Nafta 95 Oct. | 56.78 | 469,000 | Jorge Jimenez |
| | | 21792 | 03/11/2022 al 04/11/2022 | 86606 | 87337 | 4/11/2022 | 862980 | Nafta 95 Oct. | 34.9 | 323,570 | Martin Narvaez |
| | | | | | | 22/11/2022 | 882305 | Nafta 95 Oct. | 35 | 321,350 | Emilo Peralta |
| | | 21863 | 22/11/2022 A.L. 23/11/2022 | 88262 | 89085 | 23/11/2022 | 882654 | Nafta 95 Oct. | 39 | 358,410 | Emilo Peralta |
| | | | | | | 24/11/2022 | 882850 | Nafta 95 Oct. | 31.13 | 290,000 | sin firma |
| | | | | | | 25/11/2022 | 892101 | Nafta 95 Oct. | 44.62 | 410,052 | Jorge Jimenez |
| | | | | 25/11/2022 | 892474 | Nafta 95 Oct. | 45 | 413,550 | Jorge Jimenez | | |
| | | | | 4/12/2023 | 922785 | Nafta 95 Oct. | 35 | 321,650 | Jorge Gimenez | | |
| | | | | 4/12/2023 | 932066 | Nafta 95 Oct. | 45 | 413,550 | Jorge Gimenez | | |
| | | | | 11/2/2023 | 952590 | Nafta 95 Oct. | 47.88 | 440,000 | Oswaldo Mariño | | |
| | | | | 16/2/2023 | 952844 | Nafta 95 Oct. | 35 | 321,650 | Jorge Gimenez | | |
| | | | | 17/2/2023 | 962143 | Nafta 95 Oct. | 29.57 | 275,000 | Jorge Gimenez | | |
| | | | | 17/2/2023 | 962445 | Nafta 95 Oct. | 30 | 262,060 | Jorge Gimenez | | |
| HYUNDAI ACCENT | HFU895 | 21377 | 04/07/2022 al 11/07/2022 | 65415 | 65885 | 7/7/2022 | 65909 | Nafta 95 Oct | 40 | 399,600 | Milicades Gomez |
| | | | | | | 8/7/2023 | 66065 | Nafta 95 Oct | 38.04 | 380,000 | Milicades Gomez |
| HYUNDAI H350 | HGF475 | 22421 | 22/06/2023 al 24/06/2023 | 78059 | 79117 | 24/6/2023 | 83710 | Gasoil Tipo 1 | 71.39 | 713,234 | Oswaldo Mariño |
| | | 22435 | 27/06/2023 al 28/06/2023 | 79117 | 79486 | 27/6/2023 | 83990 | Gasoil Tipo 1 | 60 | 591,000 | Jorge Gimenez |

H-3: Se visualiza un total de 230 (Doscientas treinta) cargas de combustibles donde no coincide el rango de kilometraje del ticket de carga con el kilometraje registrado en la Orden de Trabajo de la misión.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

H-4: Se visualiza un total de 12 (Doce) vehículos con consumo por encima del promedio estimado para cada uno.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-4 y H-5: En virtud a controles e Informes realizados por la Dirección Administrativa y esta Dirección General, ya se había detectado consumo de vehículos por encima del promedio, razón por la cual se solicita documentaciones el Departamento de Transporte y se inician los controles que derivaron en Informes y Sumarios Administrativos en curso.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".

2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."

3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."

4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

H-5: Se visualizan 4 (cuatro) vehículos con diferencia significativa de kilómetros que debían recorrer, teniendo en cuenta la cantidad de carga de combustible realizada.

KIA SPORTAGE HFT790- 21.423 Km de diferencia, 3.213 litros de diferencia, x 10.392 Gs. promedio: Gs.33.389.496

HYUNDAI ACCENT HFU687- 17.983 Km de diferencia, 1.798 litros de diferencia, x 10.340 Gs. promedio: Gs.18.591.320.

HYUNDAI ACCENT HFU895- 15.676 Km de diferencia, 1.568 litros de diferencia, x 9.376 Gs. promedio: Gs.14.703.079.

HYUNDAI-H1 EAF937- 8.905 Km de diferencia, 1.336 litros de diferencia, x 10.338 Gs. promedio: Gs.13.812.543.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-4 y H-5: En virtud a controles e Informes realizados por la Dirección Administrativa y esta Dirección General, ya se había detectado consumo de vehículos por encima del promedio, razón por la cual se solicita documentaciones el Departamento de Transporte y se inician los controles que derivaron en Informes y Sumarios Administrativos en curso.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

[Handwritten signatures]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:
1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".
2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

7.4.5. INCUMPLIMIENTO DE CONDICIONES DEL CONTRATO DE SEGURO

Realizando el cruce de datos y la verificación de movimientos de los vehículos, especialmente de los que se encontraban sin respaldo documentario de movilidad, descritos en el punto 7.2.1, hemos visualizado la falta de datos emitidos por el GPS en los meses datallados en el cuadro N°26, teniendo en cuenta la vigencia del contrato de seguro, que incluía en la adjudicación dicho servicio.

PARA EL LOTE 1 SE ESTIPULABAN, LAS SIGUIENTES BASES Y CONDICIONES, SEGÚN REPORTE DEL SISTEMA DNCP (06/12/2023).

LOTE 1 SEGURO PARA VEHICULOS (vehículos en circulación)

Cobertura requerida: Contra todo riesgo, incluyendo Responsabilidad Civil y accidentes personales de ocupantes.

Vigencia de póliza 1 (un) año

Cobertura para cada vehículo asegurado

- Daños por accidente del vehículo asegurado, hasta el 100% del valor
- Daños por tumulto, alboroto popular y/o huelga, hasta el 100% del valor
- Daños por fenómenos naturales al vehículo asegurado, hasta el 100% del valor
- Incendio del vehículo asegurado, hasta el 100% del valor
- Robo total del vehículo, hasta el 100% del valor

Responsabilidad Civil a Terceros

- Lesiones y/o muerte de 1 o 2 personas, hasta la suma de Gs. 70.000.000.-
- Lesiones y/o muerte de 3 o más personas, hasta la suma de Gs. 120.000.000.-
- Daños a cosas de terceros, hasta la suma de Gs. 35.000.000.-

Accidentes Personales a Ocupantes

- Lesiones corporales, incapacidad permanente o total o muerte por ocupante, hasta la suma de Gs. 65.000.000.-
- Asistencia médica o gastos médicos, farmacéuticos y hospitalarios por ocupante, hasta la suma de Gs. 8.000.000.-

Beneficios Adicionales sin costo

- Franquicia.
- Carta Verde.
- Servicio de Grúa 24 horas.
- Ambulancia 24 horas.
- Sistema de GPS de Rastreo Satelital para todos los Vehículos.

[Handwritten signatures in blue ink]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

En fecha 02 de Noviembre del 2022 se firmaba el Contrato N° 23/2022 entre las partes, detalladas y publicadas en el Portal de la DNCP, con una vigencia a partir de su firma.

Contrato de la Licitación 415369 - LICITACION POR CONCURSO DE OFERTAS N° 5/2022 SUBASTA A LA BAJA ELECTRONICA "SEGURO DE VEHICULOS Y EDIFICIOS"

Adjudicación

Datos del Contrato | Ítems Adjudicados | Documentos | Ordenes de Compra | Garantías | Detalle Pagos Realizados

Acciones Relacionadas: Graficar Licitación | Graficar Línea de Tiempo | Imprimir Código QR | Ver Datos del Proveedor | Descargar Código de Contratación (CC) | Formulario de Identificación de Personal | Protestar

Datos del Contrato

Características Especiales

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|--|
| Proveedor: | FENIX S.A. DE SEGUROS Y REASEGUROS | RUC: | 80001856-7 |
| Administrador del Contrato: | Sara Cáceres | Fecha de la Resolución: | 28-10-2022 - 12:00:00 |
| Código de Contratación (CC): | CO-12011-22-221445 | Emisión del CC: | 24-11-2022 - 15:59:04 |
| Monto Adjudicado: | ₡ 328.000.000 | Número de Contrato: | 23/2022 |
| Fecha de Firma del Contrato: | 02-11-2022 | Vigencia del Contrato: | Hasta Cumplimiento Total de Obligaciones |
| Fecha de Inicio de Ejecución: | 02-11-2022 | Fecha de Fin de Ejecución: | 02-11-2023 |
| Total Pagado por el Contrato: | ₡ 327.710.762 | Total Pagado (transferencia/cheques) al Proveedor: | ₡ 308.682.907 |

Cuadro N°26

VERIFICACIÓN DE DATOS EMITIDOS POR EL GPS, DETALLADOS POR MESES

| N° | MOVIL | CHAPA | 2022 | | 2023 | | | | | |
|----|----------------------------|--------|-----------|-----------|-------|---------|-------|-------|------|-------|
| | | | Noviembre | Diciembre | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio |
| 1 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF660 | | | | | X | X | X | X |
| 2 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF652 | | | | | | | | |
| 3 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF650 | | | | | | X | X | X |
| 4 | CHEVROLET MONTANA CONQUEST | EAF656 | X | X | X | X | | | | |
| 5 | CHEVROLET STANDART S10 C | EAF724 | | | | | | | | |
| 6 | CHEVROLET STANDART S10 C | EAF645 | | | | | | | | |
| 7 | CHEVROLET S10 | EAF654 | X | X | | | | | | |
| 8 | CHEVROLET S10 | EAF648 | | | | X | X | X | | |
| 9 | CHEVROLET S10 | EAF657 | X | X | X | X | | | | |
| 10 | CHEVROLET BLAZER DLX | EAF662 | X | X | X | X | | | | |
| 11 | CHEVROLET BLAZER DLX | EAF680 | | | | | | | | |
| 12 | CHEVROLET VECTRA SEDAN | EAF653 | | | | | | | | |
| 13 | HYUNDAI H-1 | BFT613 | X | X | | | | | | |
| 14 | HYUNDAI H-1 | EAF940 | | | | | | | | |
| 15 | HYUNDAI H-1 | EAF937 | X | X | X | X | | | | |
| 16 | HYUNDAI SANTA FE | EAG476 | | | | X | | | | |
| 17 | RENAULT FLUENCE DYNAMIQUE | BJB580 | | | | | | | | |
| 18 | RENAULT KOLEOS | KAL976 | X | | X | X | | | | |
| 19 | KIA SPORTAGE | HFT528 | X | X | X | X | X | X | | |
| 20 | KIA SPORTAGE | HFT529 | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 21 | KIA SPORTAGE | HFT790 | X | X | X | X | X | | | |
| 22 | KIA SPORTAGE | HFT531 | X | X | X | X | | | | |
| 23 | ISUZU D-MAX | HFU894 | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 24 | ISUZU D-MAX | HFU893 | X | X | X | X | | | | |
| 25 | ISUZU D-MAX | HGB019 | X | X | X | X | X | X | X | X |
| 26 | HHYUNDAI ACCENT | HFU687 | X | X | X | X | | | | |
| 27 | HHYUNDAI ACCENT | HFU895 | X | X | X | X | | | | |
| 28 | HYUNDAI H-1 | HGB018 | X | X | X | X | | | | |
| 29 | HYUNDAI H350 | HGF476 | X | X | X | X | X | X | | |
| 30 | HYUNDAI H350 | HGF475 | X | X | X | X | | | | |
| 31 | RENAULT FLUENCE DYNAMIQUE | VEL017 | | | | | | | | |
| | Vehículos sin movimiento | | | | | | | | | |
| | Sin datos del GPS | X | | | | | | | | |
| | Con datos del GPS | ✓ | | | | | | | | |

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Al realizar el control de movimiento de los vehículos a partir del mes de Noviembre nos hemos percatado que no arrojaban datos el 100% de los vehículos hasta el mes de Febrero del 2023, a partir de Marzo del 2023, como puede notarse en el Cuadro N° 26, algunos vehículos empezaron a arrojar datos, al cierre del periodo del informe llegaba al 45% de los vehículos el alcance.

H-6: Se visualiza incumplimiento de contrato, en el servicio de seguro de vehículos, en el Lote 1, con el Servicio de GPS para vehículos en circulación del Ministerio de Industria y Comercio.

Hasta el mes de marzo del 2023 el 100% de los vehículos no arrojaban datos el servicio de GPS.

Al 30 de Junio del 2023 llegaban a arrojar datos el 45 % del Parque Automotor del Ministerio de Industria y Comercio.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-6: La Dirección Administrativa y esta Dirección General ya detectaron la falta de iniciativa y voluntad por parte del Departamento de Transporte para gestionar la instalación de los GPS en todos los vehículos, razón por la cual la Dirección Administrativa convocó a reunión con la empresa de Seguro FENIX S.A. y representantes de la firma de GPS Rastreo Satelital Tracker S.A. a fin de comunicarles la situación y solicitarles informes.



■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay **00000**
de la gente

Dirección General de Administración y Finanzas
Dirección Administrativa

Mediante Memorándum DGAF/DA N° 280 de fecha 01 de junio de 2023, se solicita Reunión y se labra Acta firmada por los representantes en fecha 02 de junio 2023. En fecha 01 de agosto de 2023 la empresa remite Informe por correo electrónico.

Asimismo, se ha instruido mediante Memorándums al Departamento de Transporte solicitudes de instalación de GPS y no dejar salir los vehículos sin GPS, solicitud que no es acatada por el Departamento de Transporte.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: LA DEPENDENCIA RECONOCE LA OBSERVACIÓN, POR LO TANTO, **NOS RATIFICAMOS EN LA MISMA.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento a lo estipulado en el Contrato de Seguro, donde se establece que todos los vehículos del Ministerio contarán con el servicio de rastreo satelital.

(Handwritten signatures in blue ink)



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.4.6. CONTROL DE CARGAS DE COMBUSTIBLES

Se ha procedido a realizar el control de las cargas de combustibles, contrastando la hora de carga que figura en el reporte del Sistema FLOTA DE PETROPAR, con la ubicación del móvil via GPS en ese momento, arrojando dos situaciones detalladas en los puntos **7.4.6.1** y **7.4.6.2**, si bien el primer vehículo analizado ya fue objeto del **Informe Final N° 10 “Auditoría Especial Utilización de Combustible” emitida en fecha 29 de mayo de 2023**, ampliamos el detalle de los hechos en este punto, como muestra de la falta de control y de los hechos caracterizados como anomalías para ésta auditoría.

Resaltamos que no se pudo realizar el análisis del 100% de las cargas, ya que el GPS arroja datos a partir del mes de marzo.

Analizamos detalladamente los 2 (dos) móviles con más alta diferencia de consumo de combustibles:

a. KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790- Cargas de Mayo

| ID | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | | | | | |
|------------------|------------|----------|------------|----------|----------------|----------------|-------------|-----------|---------|---|---------------------|-----------|----------|
| 7825810000032298 | 11-01-2023 | 14:25:55 | 11-04-2023 | 14:25:55 | 754.533 | GASOL TIPO 1 | - 46,14 | 10.278 | 473.858 | ESTACION BARRA EA - BENJAMIN ACEVAL | PTE HAYES | PTE HAYES | 31983708 |
| 7825810000032298 | 11-04-2023 | 15:47:15 | 11-04-2023 | 15:47:15 | 754.788 | GASOL TIPO 1 | - 50,87 | 10.343 | 526.000 | COMBUBAR COMPANY S.R.L. - POZO COLORADO | Pozo Colorado | PTE HAYES | 31983319 |
| 7825810000032298 | 01-04-2023 | 07:30:10 | 01-04-2023 | 07:30:10 | 753.479 | GASOL TIPO 1 | - 13,64 | 10.590 | 144.480 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31865334 |
| 7825810000032298 | 10-04-2023 | 19:38:21 | 10-04-2023 | 19:38:21 | 753.829 | GASOL TIPO 1 | - 65,68 | 10.500 | 688.300 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31907988 |
| 7825810000032298 | 04-04-2023 | 07:26:45 | 04-04-2023 | 07:26:45 | 753.883 | GASOL TIPO 1 | - 50,00 | 10.590 | 529.200 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31906938 |
| 7825810000032298 | 09-04-2023 | 10:51:51 | 09-04-2023 | 10:51:51 | 754.190 | GASOL TIPO 1 | - 65,00 | 10.590 | 688.350 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31960181 |
| 7825810000032298 | 10-04-2023 | 18:35:34 | 10-04-2023 | 18:35:34 | 754.373 | GASOL TIPO 1 | - 8,06 | 10.600 | 81.800 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31971168 |
| 7825810000032298 | 18-04-2023 | 11:33:54 | 18-04-2023 | 11:33:54 | 755.653 | GASOL TIPO 1 | - 65,00 | 10.590 | 688.350 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32071492 |
| 7825810000032298 | 19-04-2023 | 10:05:14 | 19-04-2023 | 10:05:14 | 755.869 | GASOL TIPO 1 | - 54,53 | 10.598 | 577.500 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32083440 |
| 7825810000032298 | 20-04-2023 | 19:34:54 | 20-04-2023 | 19:34:54 | 756.109 | GASOL TIPO 1 | - 42,49 | 10.590 | 450.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32108566 |
| 7825810000032298 | 22-04-2023 | 09:45:15 | 22-04-2023 | 09:45:15 | 756.379 | GASOL TIPO 1 | - 26,83 | 10.580 | 764.150 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32118647 |
| 7825810000032298 | 24-04-2023 | 19:26:15 | 24-04-2023 | 19:26:15 | 756.519 | GASOL TIPO 1 | - 65,00 | 10.590 | 688.350 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32154865 |
| 7825810000032298 | 25-04-2023 | 19:11:04 | 25-04-2023 | 19:11:04 | 756.759 | GASOL TIPO 1 | - 51,08 | 10.590 | 500.900 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32166060 |
| 7825810000032298 | 26-04-2023 | 15:21:15 | 26-04-2023 | 15:21:15 | 757.015 | GASOL TIPO 1 | - 52,04 | 10.590 | 551.150 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32183272 |
| 7825810000032298 | 28-04-2023 | 08:22:13 | 28-04-2023 | 08:22:13 | 757.271 | GASOL TIPO 1 | - 19,83 | 10.580 | 710.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32207206 |

7.4.6.1. DIFERENCIA DE UBICACIÓN DEL MOVIL CON EL EVENTO DE CARGA DE COMBUSTIBLE

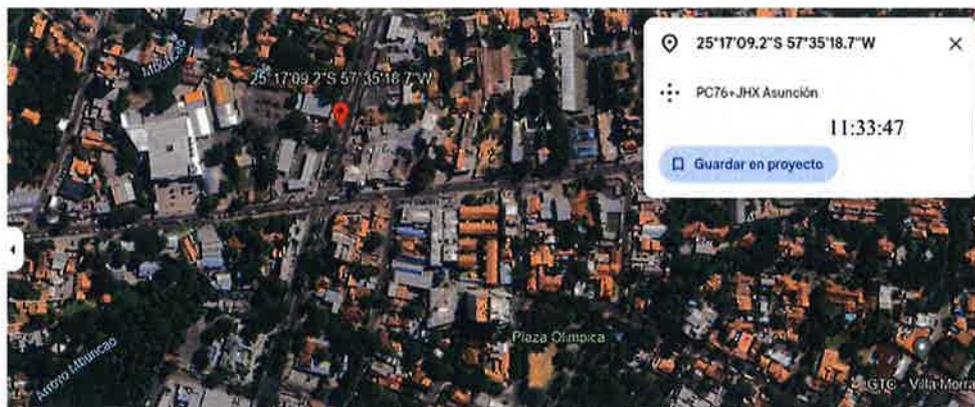
- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 18/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 11:33:54 Hs., por Milciades Gómez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MC - Kia Sportage - 51958368 (887232051868388)
2023/04/18 11:32:01 hasta 2023/04/18 11:34:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/18 | 11:32:07 | Motor encendido | -25,28466/-57,58848 | 0 | 0 | 687 | |
| 2 | 2023/04/18 | 11:33:47 | Motor encendido | -25,20580/-57,58853 | 0 | 0 | 687 | |



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



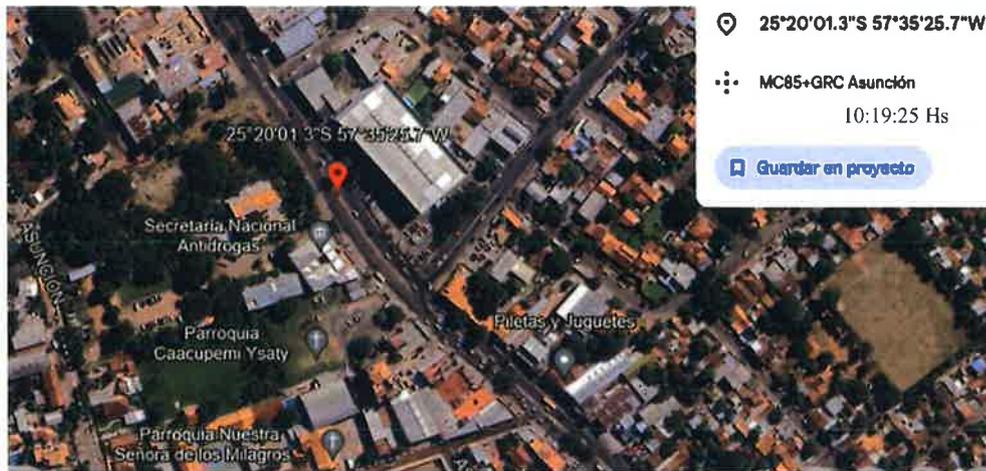
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 19/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 10:05:14 Hs., por Milciades Gómez.

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51956368 (567232051950300)
2023/04/19 09:48:01 hasta 2023/04/19 10:20:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/19 | 09:48:29 | Motor encendido | -25.533977 / -57.59888 | 34.5 18 | 0 | 791 | |
| 2 | 2023/04/19 | 09:49:23 | Motor encendido | -25.533897 / -57.59888 | 0 | 0 | 791 | |
| 3 | 2023/04/19 | 10:19:25 | Motor apagado | -25.201013 / -57.50000 | 0 | 0 | 791 | |

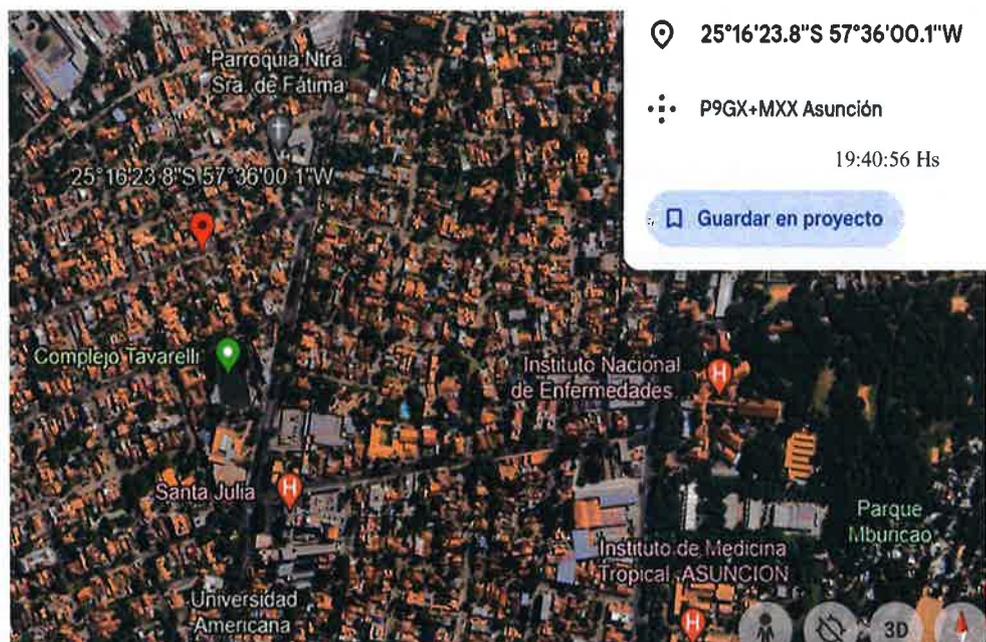


- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 20/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 19:34:54 Hs., por Milciades Gómez.

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51956368 (567232051950300)
2023/04/20 19:15:01 hasta 2023/04/20 19:41:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/20 | 19:15:13 | Motor encendido | -25.272947 / -57.53938 | 8.5 E | 0 | 894 | |
| 2 | 2023/04/20 | 19:40:56 | Motor encendido | -25.202271 / -57.60000 | 17.7 0 | 0 | 894 | |



Milciades Gómez



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 22 de abril en Fernando de la Mora, a las 09:45:16 Hs., por Milciades Gómez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958368 (567233051958368)
2023/04/22 09:45:01 hasta 2023/04/22 10:28:01 (GMT-03:00)

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/22 | 09:45:16 | Motor encendido | -25.26286/-57.55447 | 0 | 0 | 1037 | |
| 2 | 2023/04/22 | 09:48:22 | Motor apagado | -25.26286/-57.55447 | 0 | 0 | 1037 | |
| 3 | 2023/04/22 | 09:58:27 | Motor apagado | -25.26286/-57.55447 | 0 | 0 | 1037 | |

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 24/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 19:26:15 Hs., por Milciades Gómez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958368 (567233051958368)
2023/04/24 19:26:01 hasta 2023/04/24 19:27:01 (GMT-03:00)

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/24 | 19:26:15 | Motor encendido | -25.27970/-57.59480 | 10.4 | 0 | 1191 | |
| 2 | 2023/04/24 | 19:26:15 | Motor encendido | -25.27970/-57.59480 | 11.2 | 0 | 1191 | |
| 3 | 2023/04/24 | 19:26:15 | Motor encendido | -25.27970/-57.59480 | 0 | 0 | 1191 | |

Milciades Gómez

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 25/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 19:11:08 Hs., por Milciades Gómez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/25 | 19:10:07 | Motor encendido | -25.28292/-57.59182 | 11.2 E | 0 | 1278 | |
| 2 | 2023/04/25 | 19:10:27 | Motor encendido | -25.28324/-57.59072 | 0 | 0 | 1278 | |
| 3 | 2023/04/25 | 19:11:07 | Motor encendido | -25.28405/-57.59002 | 0 | 0 | 1278 | |

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 26/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 15:21:15 Hs., por Milciades Gómez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/26 | 15:20:40 | Motor encendido | -25.28419/-57.59024 | 33.4 E | 0 | 1357 | |
| 2 | 2023/04/26 | 15:21:00 | Motor encendido | -25.28452/-57.59002 | 0 | 0 | 1357 | |

Milciades Gómez

Milciades Gómez

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 06/05/2023 en Fernando de la Mora, a las 10:28:23 Hs., por Milciades Gómez.

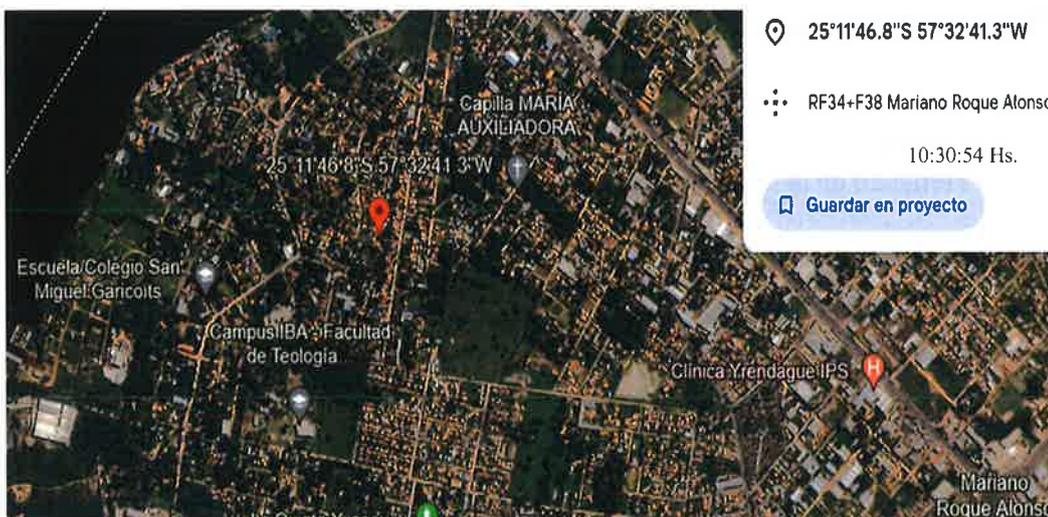
Detalle de eventos

Actualizar

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 (867232051958388)

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/06 | 09:30:45 | Motor apagado | -25.19633/-57.54460 | 0 | 0 | 2249 | |
| 2 | 2023/05/06 | 10:28:23 | Motor apagado | -25.19633/-57.54460 | 0 | 0 | 2249 | |
| 3 | 2023/05/06 | 10:30:54 | Motor apagado | -25.19633/-57.54460 | 0 | 0 | 2249 | |
| 4 | 2023/05/06 | 10:40:15 | Motor encendido | -25.19497/-57.54463 | 17.9 N | 0 | 2249 | |



- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 08/05/2023 en Fernando de la Mora, a las 17:59:47 Hs., por Milciades Gómez.

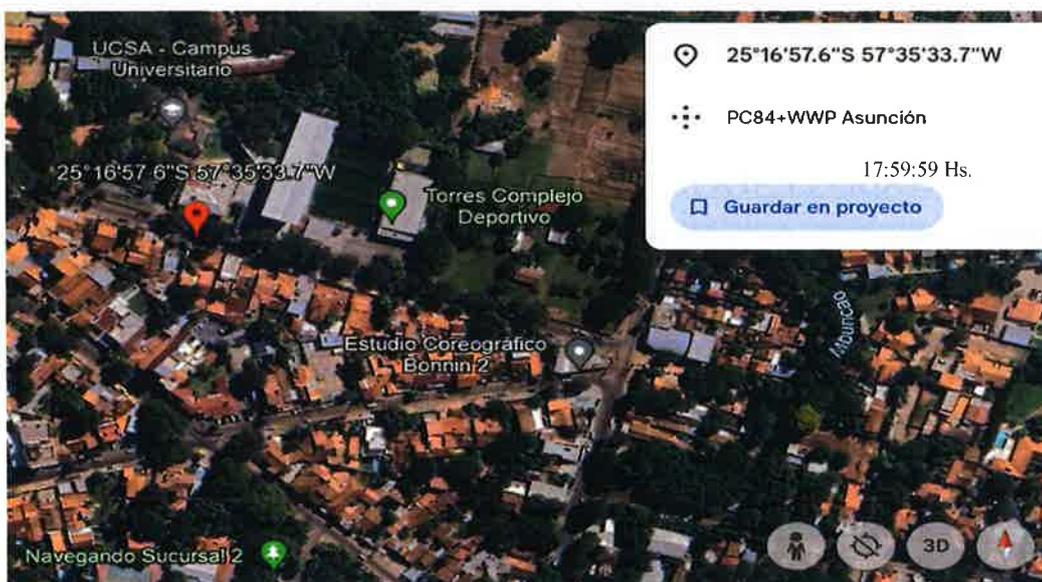
Detalle de eventos

Actualizar

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 (867232051958388)

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/08 | 17:59:19 | Motor encendido | -25.20426/-57.59016 | 13.1 E | 0 | 2408 | |
| 2 | 2023/05/08 | 17:59:59 | Motor encendido | -25.20426/-57.59016 | 22.3 E | 0 | 2409 | |



Om
φ

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790- Cargas de Junio

| ID | Placa | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad | Altitud | Odómetro | Dirección | | | | | |
|-------------------|--------|------------|----------|------------|----------|-----------|--------------|----------|-----------|---------|----------------------------|---------------------|---------|----------|
| 78258100000032086 | HFT790 | 05-06-2023 | 19:27:20 | 05-06-2023 | 19:27:20 | 143.117 | GASOL TIPO I | 85.00 | 9.880 | 647.400 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32709023 |
| 78258100000032086 | HFT790 | 07-06-2023 | 17:46:22 | 07-06-2023 | 17:46:22 | 143.635 | GASOL TIPO I | 80.77 | 9.860 | 600.084 | PETROPAR TRANSPORTCOM S.A. | Capiatá | CENTRAL | 32742848 |
| 78258100000032086 | HFT790 | 10-06-2023 | 15:01:33 | 10-06-2023 | 15:03:33 | 144.840 | GASOL TIPO I | 55.84 | 9.850 | 550.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32781295 |
| 78258100000032086 | HFT790 | 14-06-2023 | 14:06:25 | 14-06-2023 | 14:06:25 | 144.822 | GASOL TIPO I | 26.00 | 9.880 | 187.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32819062 |
| 78258100000032086 | HFT790 | 18-06-2023 | 05:39:51 | 18-06-2023 | 05:39:51 | 145.795 | GASOL TIPO I | 43.00 | 9.850 | 443.250 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32840437 |

✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 05/06/2023 en Fernando de la Mora, a las 19:27:20 Hs., por Francisco Benítez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - M/C - Kia Sportage - 51958388 (387232051958388)
2023-06-05 19:25:01 hasta 2023-06-05 19:29:01 (GMT-03:00)

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad | Altitud | Odómetro | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------|-----------|---------|----------|-----------|
| 1 | 2023/06/05 | 19:27:20 | Motor encendido | -25.272777, -57.545222 | 0 | 0 | 3579 | |
| 2 | 2023/06/05 | 19:28:07 | Motor encendido | -25.475347, -57.545137 | 33.3 | 5 | 3579 | |

✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios PETROPAR TRANSPORTCOM S.A., el 07/06/2023 en Capiatá, a las 17:46:22 Hs., por Francisco Benítez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - M/C - Kia Sportage - 51958388 (387232051958388)
2023-06-07 17:30:01 hasta 2023-06-07 17:54:01 (GMT-03:00)

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad | Altitud | Odómetro | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------|-----------|---------|----------|-----------|
| 1 | 2023/06/07 | 17:46:22 | Motor encendido | -25.292337, -57.582222 | 0 | 0 | 5982 | |
| 2 | 2023/06/07 | 17:53:12 | Motor encendido | -25.291607, -57.581104 | 0 | 0 | 5992 | |

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS el 10/06/2023 en Fernando de la Mora, a las 15:03:33 Hs., por Francisco Benitez.

Detalle de eventos

Actualizar

HFT 790 - M/C - Kia Sportage - 51958388 (887232051958388)
2023/06/10 15:03:07 hasta 2023/06/10 15:04:01 (GMT-03:00)

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/10 | 15:03:18 | Motor encendido | -25.157537 / -57.688337 | 96.8 50 | 0 | 5248 | |
| 2 | 2023/06/10 | 15:03:33 | Motor encendido | -25.16317 / -57.46241 | 71.0 0 | 0 | 5248 | |



✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 14/06/2023 en Fernando de la Mora, a las 14:06:25 Hs., por Luis Otazú.

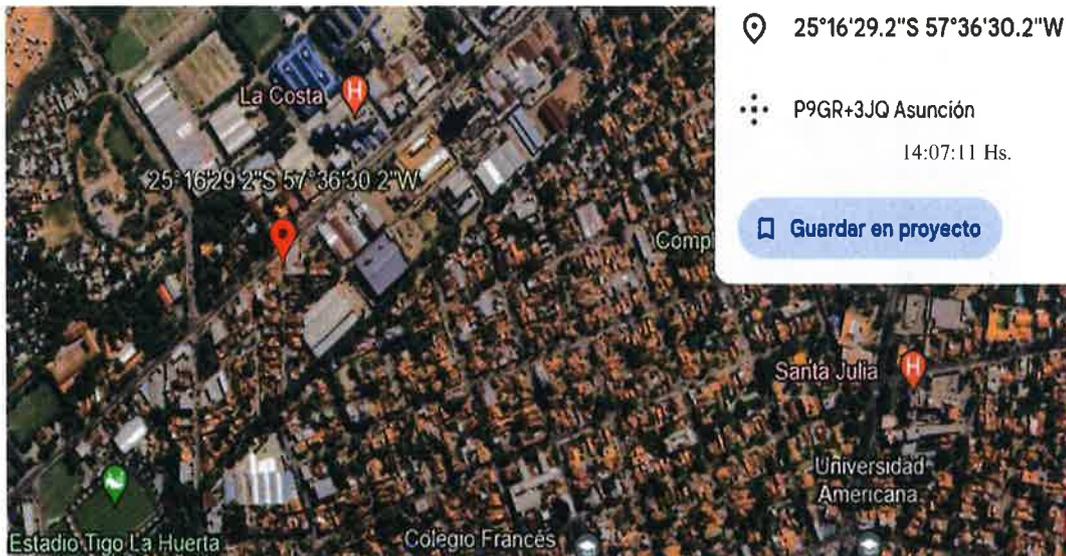
Detalle de eventos

Actualizar

HFT 790 - M/C - Kia Sportage - 51958388 (887232051958388)
2023/06/14 14:05:01 hasta 2023/06/14 14:09:01 (GMT-03:00)

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/14 | 14:05:50 | Motor encendido | -25.275377 / -57.688337 | 0 | 0 | 5319 | |
| 2 | 2023/06/14 | 14:07:33 | Motor encendido | -25.23670 / -57.46241 | 0 | 0 | 5328 | |



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 16/06/2023 en Fernando de la Mora, a las 05:39:51 Hs., por Luis Otazú.

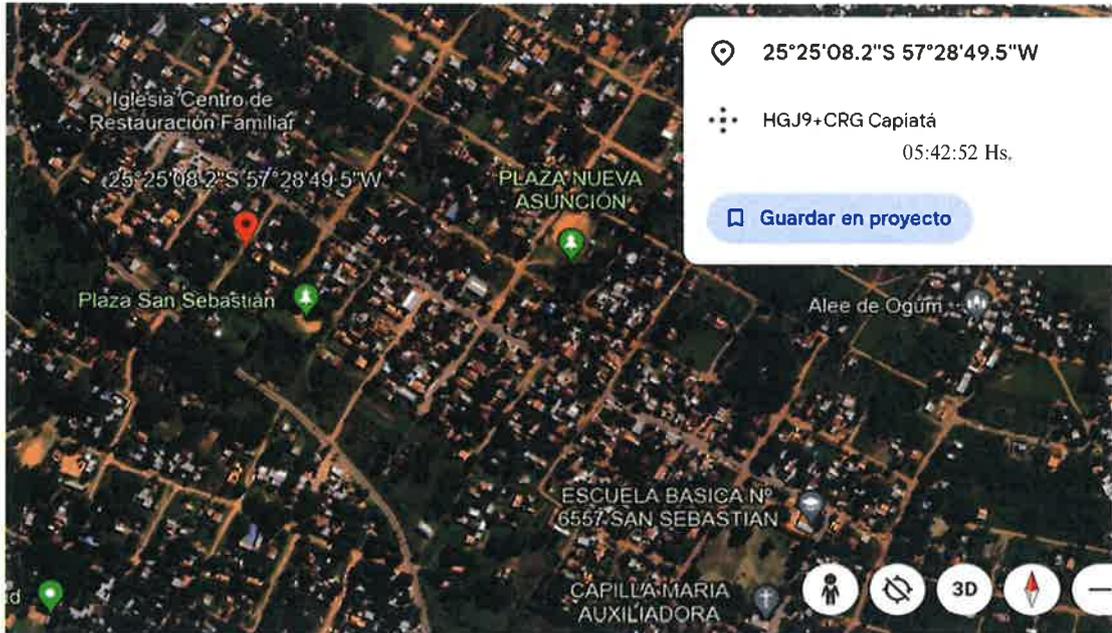
Detalle de eventos

Actualizar

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/06/16 05:00:01 hasta 2023/06/16 06:00:01 (GMT-03:00)

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|---------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/16 | 05:12:48 | Motor apagado | -25.41893/-57.48041 | 0 | 0 | 6185 | |
| 2 | 2023/06/16 | 05:42:52 | Motor apagado | -25.41893/-57.48041 | 0 | 0 | 6185 | |



b. HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687- Cargas de Marzo

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|------------|------------|----------|------------|----------|-----------|--------------|-------|-------|---------|--------------------------|---------------------|---------|----------|
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 17-03-2023 | 07:09:27 | 17-03-2023 | 07:09:27 | 4.102.018 | NAFTA 06 OCT | 58,00 | 0.190 | 508.450 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 3168870 |
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 18-03-2023 | 13:47:53 | 18-03-2023 | 13:47:53 | 4.102.183 | NAFTA 06 OCT | 48,97 | 0.190 | 450.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31688487 |
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 21-03-2023 | 13:59:04 | 21-03-2023 | 13:59:04 | 4.102.180 | NAFTA 06 OCT | 34,07 | 0.190 | 321.411 | PETROPAR BAHIA CURUPAITY | AS | CENTRAL | 31724453 |
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 22-03-2023 | 11:50:43 | 22-03-2023 | 11:50:43 | 4.102.312 | NAFTA 06 OCT | 43,53 | 0.190 | 400.000 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31737909 |
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 27-03-2023 | 11:25:48 | 27-03-2023 | 11:25:48 | 4.102.269 | NAFTA 06 OCT | 45,00 | 0.190 | 413.550 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31707109 |
| 78258100000332081 | HFU687 | HYUNDAI270 | 30-03-2023 | 19:34:06 | 30-03-2023 | 19:34:06 | 4.102.776 | NAFTA 06 OCT | 45,00 | 0.190 | 413.550 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 31848790 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

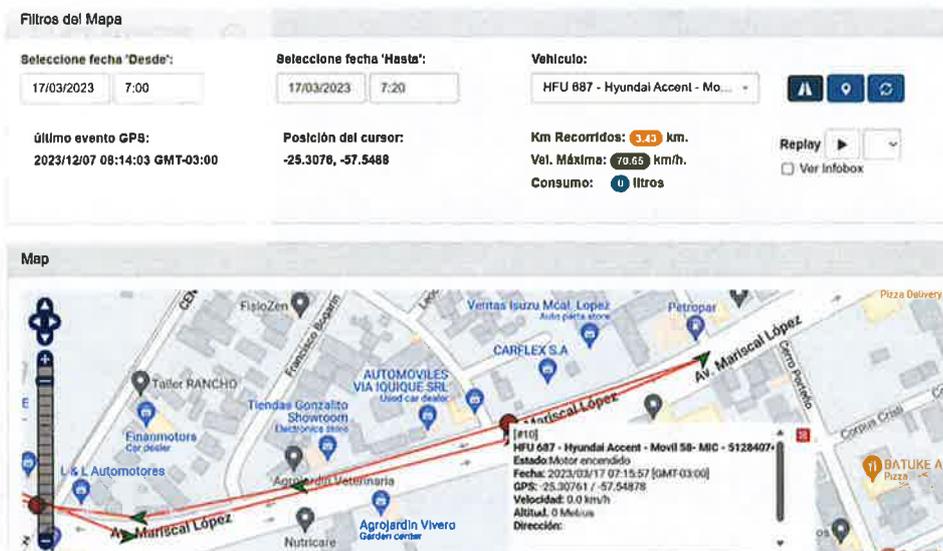
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

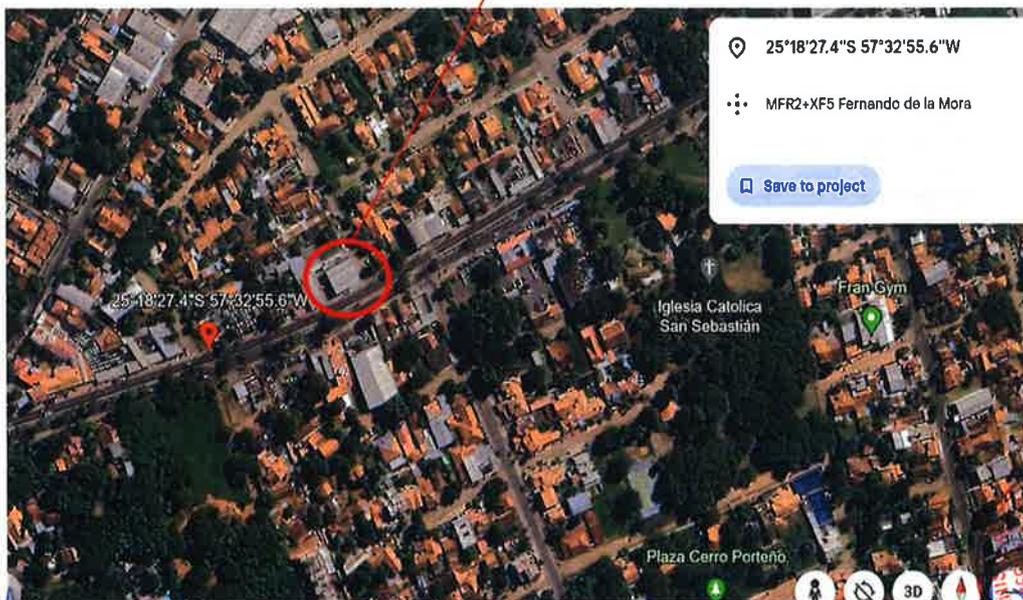


DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 17/03/2023 en Fernando de la Mora, a las 07:09:27 Hs., por Milciades Gomez. Puede visualizarse en el mapa del GPS, que el vehículo llegó hasta la altura de la estación de servicio, realizó un giro y paró la marcha metros después de la estación. En el detalle del GPS puede notarse que la marcha del vehículo se paró efectivamente en ese punto, a metros de la Estación.



Estación de Servicio Benítez y Asociados.



[Handwritten signatures and initials in blue ink]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

b. HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687- Cargas de Abril

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|------------|------------|----------|------------|----------|-----------|--------------|-------|-------|---------|-----------------------------------|---------------------|---------|----------|
| 78254100000002051 | HFU687 | HYUNDAI270 | 11-04-2023 | 10:53:37 | 11-04-2023 | 10:53:37 | 4.103.548 | NAFTA 95 OCT | 25.03 | 0.190 | 200.000 | PETROPAR ESTRELLA Y HERIVADARIAS | Asunción | CENTRAL | 31982242 |
| 78254100000002051 | HFU687 | HYUNDAI270 | 14-04-2023 | 08:17:59 | 14-04-2023 | 08:17:59 | 4.103.751 | NAFTA 95 OCT | 49.04 | 9.190 | 450.850 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32021429 |
| 78254100000002051 | HFU687 | HYUNDAI270 | 18-04-2023 | 11:25:27 | 18-04-2023 | 11:25:27 | 4.104.011 | NAFTA 95 OCT | 77.23 | 9.190 | 250.201 | KESS GRUPO CANTERO S.R.L. | San Lorenzo | CENTRAL | 32071222 |
| 78254100000002051 | HFU687 | HYUNDAI270 | 20-04-2023 | 19:48:42 | 20-04-2023 | 19:48:42 | 4.104.270 | NAFTA 95 OCT | 50.00 | 9.190 | 459.500 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32108792 |
| 78254100000002051 | HFU687 | HYUNDAI270 | 26-04-2023 | 10:44:14 | 26-04-2023 | 10:44:14 | 4.104.406 | NAFTA 95 OCT | 35.00 | 0.190 | 121.600 | PETROPAR MARIA DE LOS ANGELES SRL | Guarambaré | CENTRAL | 32177359 |

✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 11/04/2023 en Fernando de la Mora, a las 10:53:37 Hs., por Francisco Benitez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 (867232051764974)
2023/04/11 10:53:07 hasta 2023/04/11 12:00:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|---------------|----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/11 | 10:53:00 | Motor apagado | 25.173107;-57.341177 | | | 3383 | |

✓ La carga se realizó en la PETROPAR MARIA DE LOS ANGELES, el 26/04/2023 en Guarambaré a las 10:44:14 Hs., por Jorge Gimenez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 (867232051284074)
2023/04/26 10:44:01 hasta 2023/04/26 10:45:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/26 | 10:44:01 | Motor encendido | -25.315287;-57.53367 | 42.3 50 | 0 | 25139 | |
| 2 | 2023/04/26 | 10:44:21 | Motor encendido | 25.314167;-57.53553 | 27.8 50 | 0 | 25140 | |

Handwritten signature

Handwritten signature



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

b. HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687- Cargas de Mayo

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|------------|------------|----------|------------|----------|-----------|--------------|-------|-------|---------|-------------------------------|---------------------|---------|----------|
| 7825810000032091 | HFU687 | HYUNDAI270 | 04-05-2023 | 05:53:29 | 04-05-2023 | 05:53:29 | 4.126.417 | NAFTA 95 OCT | 45.00 | 9.190 | 413.550 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32276532 |
| 7825810000032091 | HFU687 | HYUNDAI270 | 06-05-2023 | 11:22:25 | 06-05-2023 | 11:22:25 | 4.105.585 | NAFTA 95 OCT | 40.00 | 9.190 | 367.800 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32311127 |
| 7825810000032091 | HFU687 | HYUNDAI270 | 07-05-2023 | 18:59:23 | 07-05-2023 | 18:39:23 | 4.108.483 | NAFTA 95 OCT | 25.00 | 9.340 | 233.500 | PETROPAR INCRESA MADAME LYNCH | Auración | CENTRAL | 32219022 |
| 7825810000032091 | HFU687 | HYUNDAI270 | 12-05-2023 | 12:15:06 | 12-05-2023 | 12:15:06 | 108.832 | NAFTA 95 OCT | 35.00 | 9.190 | 321.850 | PETROPAR TECHPROST S.A.F.M | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32309858 |
| 7825810000032091 | HFU687 | HYUNDAI270 | 19-05-2023 | 06:14:01 | 19-05-2023 | 06:14:01 | 108.743 | NAFTA 95 OCT | 30.00 | 9.190 | 275.700 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Fernando de la Mora | CENTRAL | 32471808 |

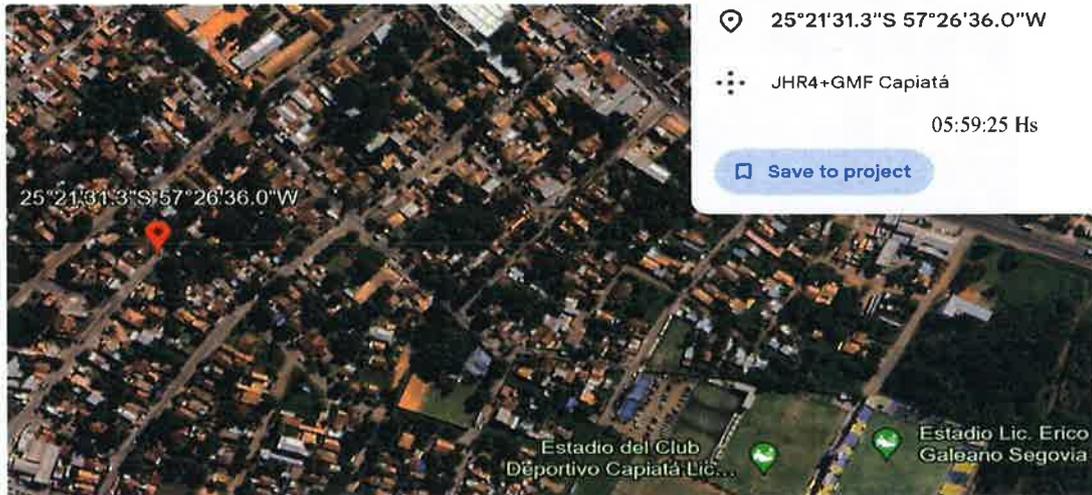
✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 04/05/2023 en Fernando de la Mora a las 05:53:29 Hs., por Francisco Benitez.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/05/04 05:40:01 hasta 2023/05/04 07:00:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/04 | 05:53:29 | Motor apagado | -25.558937/-57.444731 | 0 | 0 | 27128 | |
| 2 | 2023/05/04 | 05:59:25 | Motor encendido | -25.358707/-57.443311 | 27.7 | 0 | 27328 | |



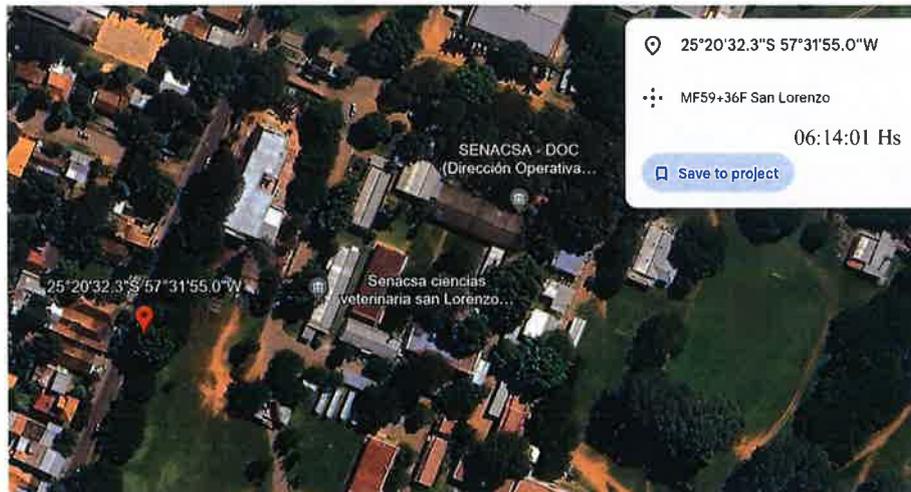
✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 19/05/2023 en Fernando de la Mora a las 06:14:01 Hs., por Francisco Ojeda.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/05/19 06:00:01 hasta 2023/05/19 07:00:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|---------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/19 | 06:09:01 | Motor apagado | -25.342317/-57.531191 | 0 | 0 | 28436 | |
| 2 | 2023/05/19 | 06:13:06 | Motor apagado | -25.342317/-57.531195 | 0 | 0 | 28436 | |



Oma
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

b. HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687- Cargas de Junio

| ID | Placa | Modelo | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad | Altitud | Odometro | Dirección |
|-------------------|--------|---------|------------|----------|-----------------|-----------------------|-----------|---------|----------|-----------|
| FE258 (000003208) | HFU687 | HYUNDAI | 07-06-2023 | 05:31:09 | Motor encendido | -25.47670 / -57.36279 | 58.4 N | 0 | 51276 | Central |
| FE258 (000003208) | HFU687 | HYUNDAI | 08-06-2023 | 08:43:19 | Motor encendido | -25.47670 / -57.36279 | 58.4 N | 0 | 51276 | Central |
| FE258 (000003208) | HFU687 | HYUNDAI | 10-06-2023 | 11:26:19 | Motor encendido | -25.23465 / -57.20437 | 58.4 N | 0 | 52248 | Central |

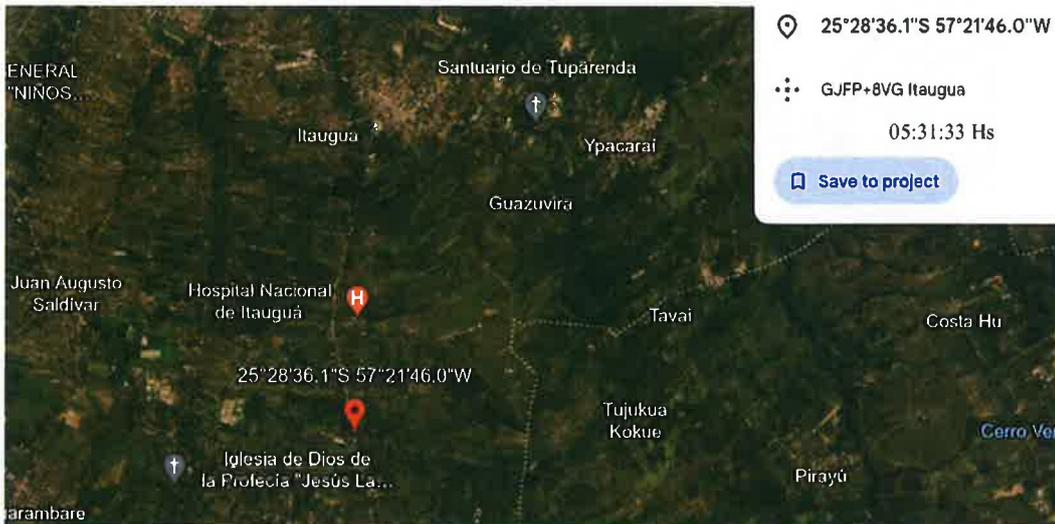
✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 07/06/2023 en Fernando de la Mora a las 05:31:09 Hs., por Edgar Osorio.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [567232051284074]
2023/06/07 05:31:01 hasta 2023/06/07 05:32:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/07 | 05:31:13 | Motor encendido | -25.47670 / -57.36279 | 58.4 N | 0 | 51276 | |
| 2 | 2023/06/07 | 05:31:33 | Motor encendido | -25.47670 / -57.36279 | 52.9 N | 0 | 51277 | |



✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 10/06/2023 en Fernando de la Mora a las 11:26:19 Hs., por Luis Otazu.

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [567232051284074]
2023/06/10 11:26:01 hasta 2023/06/10 11:27:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/10 | 11:26:01 | Motor encendido | -25.23465 / -57.20437 | 58.4 N | 0 | 52248 | |
| 2 | 2023/06/10 | 11:26:21 | Motor encendido | -25.23465 / -57.20437 | 58.4 N | 0 | 52248 | |



Osorio

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

- ✓ La carga se realizó en la PETROPAR CRISTHIAN, el 14/06/2023 en Juan E O'Leary a las 15:45:56 Hs., por Edgar Osorio.

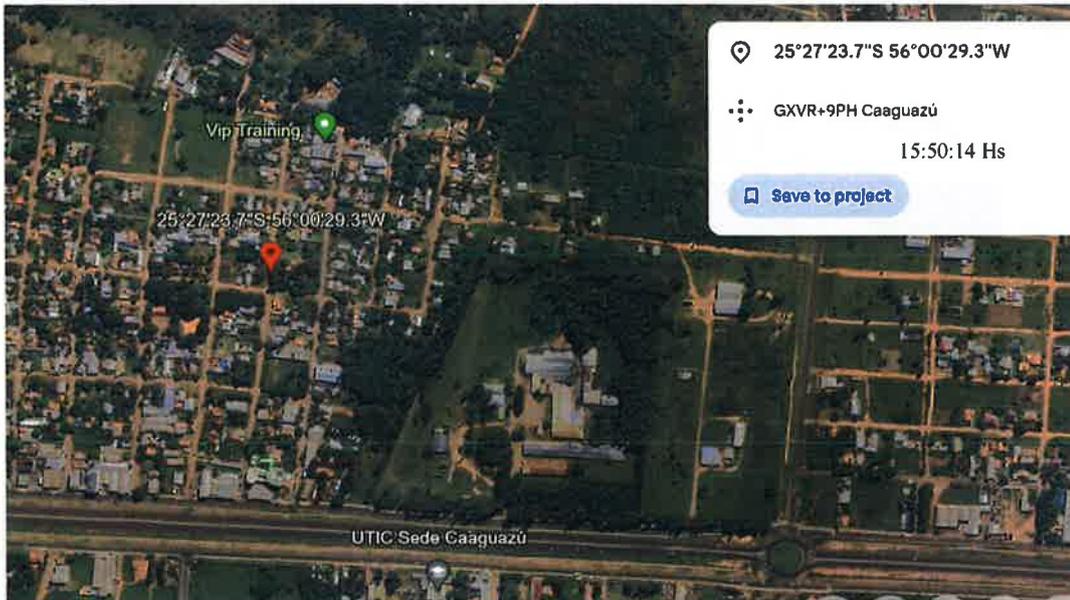
Detalle de eventos

Actualizar

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51264074 [867232051264074]
2023/06/14 15:45:01 hasta 2023/06/14 16:00:01 [GMT-03:00]

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| 1 | 2023/06/14 | 15:45:13 | Motor encendido | -25.45588/-56.00799 | 0 | 0 | 52488 | |
| 2 | 2023/06/14 | 15:50:14 | Motor encendido | -25.45557/-56.00814 | 19.8 | 5 | 52488 | |



- ✓ La carga se realizó en la Estación de Servicios BENITEZ Y ASOCIADOS, el 21/06/2023 en Fernando de la Mora a las 11:42:52 Hs., por Osvaldo Mariño.

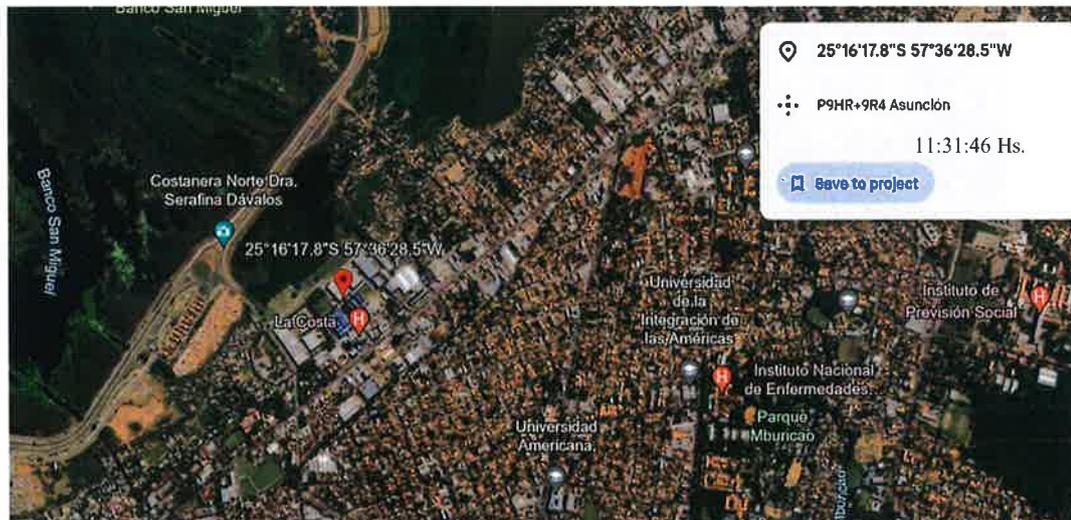
Detalle de eventos

Actualizar

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51264074 [867232051264074]
2023/06/21 11:31:01 hasta 2023/06/21 12:00:01 [GMT-03:00]

Mapa KML

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| 1 | 2023/06/21 | 11:31:06 | Motor encendido | -25.27188/-57.60907 | 15.2 | NE | 0 | 55381 |
| 2 | 2023/06/21 | 11:31:48 | Motor encendido | -25.27168/-57.60791 | 15.9 | NE | 0 | 55382 |



Osorio
Mariño

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

H-7: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 24 (Veinte y cuatro) eventos de carga de combustible con inconsistencias entre la ubicación del móvil en el horario que se detalla en el Reporte de FLOTA PETROPAR y la hora que figura en el mapa del GPS, detallado en cada caso, que corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 14 (catorce) eventos de carga de combustible.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 9 (nueve) eventos de carga de combustible.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-7 y H-8: El vehículo Kia Sportage Chapa HFT 790, es el vehículo que ya ha sido objeto de análisis, razón por la cual se presentaron los informes citados mas arriba, se trasladó al conductor a disposición de Talento Humano y ha resultado en un Sumario Administrativo.

El Vehículo con HFU 687, a cargo del Jefe del Departamento de Transporte, ya mencionado también en Informes de esta Dirección Administrativa y la Dirección General.

En diferentes ocasiones y con documentos estas Direcciones han instado y ordenado al Departamento de Transporte la instalación y el uso del GPS, sin cumplimiento a la fecha.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: En cuanto al Primer móvil se realizó la aclaración que correspondía a una ampliación de los hechos, el móvil con Chapa HFU687 debe ser objeto de nuevo análisis por las instancias correspondientes, ya que en este caso estamos poniendo a la vista evidencias de inconsistencias en las cargas realizadas a los vehículos del Ministerio, ya que según las informaciones suministradas por los sistemas ya mencionados, no coincidían en el lugar y hora de las estaciones de Servicios.

No corresponde a ésta observación la mención de la instalación del GPS, ya que su utilización es la que nos ha proporcionado los datos de los hechos en cuestión, por todo lo expuesto y en virtud de que la dependencia acepta la observaciones, **nos ratificamos en las mismas.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos".

2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."

3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."

4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

7.4.6.2. FALTA DE DATOS PARA VERIFICACION DE LA UBICACION DEL MOVIL, EN EL MOMENTO DEL EVENTO DE CARGA DE COMBUSTIBLE.

Procediendo con la verificación de las cargas mencionadas en el punto anterior, hemos visualizado reportes del Sistema GPS en el que encontramos intervalos de tiempo sin datos, motivos por los cuales no se pudieron verificar las reales ubicaciones de los móviles en el momento de carga que se declara en el SISTEMA FLOTA de PETROPAR.

Dichos intervalos coinciden con la hora en que se registraron las cargas, los hechos se detallan en el siguiente cuadro, tomando como muestra siempre a los dos móviles con mayor diferencia en promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790

| Ubicación del vehículo según GPS | | | | Según Ticket de Carga y Sistema FLOTA PETROPAR | | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|----------------|-------------------|---------------|-------|---------|---------------|---------------------|----------|-----------------|
| Casos | Antes de quedar sin datos | Después de quedar sin datos | Total de minutos sin datos | Destino | Fecha de Carga | Cargado Por | Producto | Cant. | Importe | Hora de Carga | Lugar | Dpto | Ciudad |
| Carga N° 1 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 68 | Área Metropolitana e Interior del país | 28/4/2023 | Milciades Gomez | Gasoil Tipo 1 | 18.83 | 210,000 | 08:22:0 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N° 2 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 66 | Área Metropolitana e Interior del país (Villarica) | 3/5/2023 | Milciades Gomez | Gasoil Tipo 1 | 65 | 688,350 | 10:36:8 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N° 3 | Ministerio de Industria y Comercio | A 2 cuadras del MIC | 187 | Área Metropolitana e Interior del país (Villarica) | 5/5/2023 | Milciades Gomez | Gasoil Tipo 1 | 42.49 | 450,000 | 10:01:38 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N° 4 | Sin dato | Sin dato | 500 | Área Metropolitana e Interior del país | 17/5/2023 | Francisco Benitez | Gasoil Tipo 1 | 66.41 | 676,78 | 07:32:29 | BR BAHIA SACRAMENTO | Asunción | Asunción |
| Carga N° 6 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 94 | Área Metropolitana e Interior del país | 25/5/2023 | Francisco Benitez | Gasoil Tipo 1 | 65 | 647,400 | 16:20:41 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N° 6 | Delrás del TSJE- Asunción | Delrás del TSJE- Asunción | 30 | Área Metropolitana e Interior del país | 2/6/2023 | Luis Otazú | Gasoil Tipo 1 | 45 | 443,250 | 20:23:12 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N° 7 | Ministerio de Industria y Comercio | Villa Morra | 288 | Área Metropolitana e Interior del país | 26/6/2023 | Antonio Insrán | Gasoil Tipo 1 | 46.7 | 460,026 | 18:56:07 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |

Carga N° 1

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/04/28 07:36:01 hasta 2023/04/28 08:45:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/28 | 07:36:04 | Motor encendido | -25.29129/-57.58127 | 13.1 0 | 0 | 1531 | |
| 2 | 2023/04/28 | 08:44:45 | Motor encendido | -25.29129/-57.58127 | 0 | 0 | 1531 | |

Carga N° 2

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/05/03 10:18:01 hasta 2023/05/03 11:23:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/03 | 10:18:39 | Motor encendido | -25.29111/-57.58136 | 18.8 SO | 0 | 1707 | |
| 2 | 2023/05/03 | 10:16:23 | Motor encendido | -25.29169/-57.58171 | 16.2 SO | 0 | 1768 | |
| 3 | 2023/05/03 | 10:16:43 | Motor encendido | -25.29177/-57.58215 | 22.8 SO | 3 | 1768 | |
| 4 | 2023/05/03 | 11:22:04 | Motor encendido | -25.29177/-57.58107 | 13.2 NE | 3 | 1768 | |

Carga N° 3

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/05/05 07:42:01 hasta 2023/05/05 11:49:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/05 | 07:42:10 | Motor encendido | -25.29142/-57.58148 | 10.1 S | 0 | 1898 | |
| 2 | 2023/05/05 | 10:42:43 | Motor encendido | -25.29230/-57.58204 | 11 | 0 | 1899 | |
| 3 | 2023/05/05 | 10:49:18 | Motor encendido | -25.29177/-57.58085 | 15.3 SE | 3 | 1891 | |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Carga N°4

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/05/17 00:00:01 hasta 2023/05/17 23:59:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/17 | 08:20:03 | Motor encendido | -25.27515/-57.57665 | 11.3 N | 0 | 2718 | |
| 2 | 2023/05/17 | 08:20:44 | Motor encendido | -25.27591/-57.57651 | 34.8 NE | 0 | 2710 | |

Carga N°5

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/05/25 13:56:01 hasta 2023/05/25 15:31:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/05/25 | 13:56:20 | Motor encendido | -25.29240/-57.58211 | 0 | 0 | 3198 | |
| 2 | 2023/05/25 | 15:30:21 | Motor encendido | -25.29240/-57.58211 | 0 | 0 | 3198 | |

Carga N°6

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/06/21 20:05:01 hasta 2023/06/21 20:40:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/21 | 20:05:01 | Motor encendido | -25.30740/-57.59329 | 20.3 SE | 0 | 6459 | |
| 2 | 2023/06/21 | 20:05:21 | Motor encendido | -25.30746/-57.59257 | 0 | 0 | 6459 | |
| 3 | 2023/06/21 | 20:35:25 | Motor apagado | -25.30746/-57.59257 | 0 | 0 | 6459 | |

Carga N°7

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFT 790 - MIC - Kia Sportage - 51958388 [867232051958388]
2023/06/26 14:50:01 hasta 2023/06/26 23:59:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/06/26 | 14:50:18 | Motor encendido | -25.29243/-57.58264 | 15.0 0 | 0 | 6616 | |
| 2 | 2023/06/26 | 19:38:18 | Motor encendido | -25.29441/-57.57692 | 0 | 0 | 6616 | |

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687

| Ubicación del vehículo según GPS | | | | Según Ticket de Carga y Sistema FLOTA PETROPAR | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|--|----------------------------|--|----------------|----------------------|---------------|-------|---------|---------------|---------------------|---------|-----------------|
| Casos | Antes de quedar sin datos | Después de quedar sin datos | Total de minutos sin datos | Destino | Fecha de Carga | Cargado Por | Producto | Cant. | Importe | Hora de Carga | Lugar | Dpto | Ciudad |
| Carga N°1 | En tránsito-Avda. frente a la Estación Benítez y Asociados-Fndo de la Mora, sentido hacia San Lorenzo. | En tránsito-A una cuadra y media de la Estación Benítez y Asociados-Fernando de la Mora, sentido hacia Asunción. | 7 | Área Metropolitana e Interior del país. | 03/3/2023 | Milciades Gómez | Nafta 95 Oct. | 48.97 | 450000 | 03:47:53 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°2 | En tránsito, media cuadra antes sobre la Avda. frente a la Estación Benítez y Asociados-Fndo de la Mora, sentido hacia San Lorenzo. | En tránsito, a una cuadra de la Estación Benítez y Asociados-Fernando de la Mora, sentido hacia Asunción. | 8 | Área Metropolitana e Interior del país. | 22/3/2023 | Francisco Benítez | Nafta 95 Oct. | 43.53 | 400000 | 11:50:45 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°3 | Ministerio de Industria y Comercio | Zona Villa Morra | 435 | Área Metropolitana e Interior del país. | 27/3/2023 | Francisco Ojeda | Nafta 95 Oct. | 45 | 43,550 | 05:29:07 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°4 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 70 | Área Metropolitana e Interior del país. | 30/3/2023 | Edgar Osorio | Nafta 95 Oct. | 45 | 43,550 | 03:34:06 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°5 | Al costado del Ministerio de Industria y Comercio | Al costado del Ministerio de Industria y Comercio | 30 | Área Metropolitana e Interior del país. | 4/4/2023 | Edgar Osorio | Nafta 95 Oct. | 45 | 43,550 | 07:05:05 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°6 | Zona Municipalidad de San Lorenzo | Zona Municipalidad de San Lorenzo, misma coordenada que antes de desaparecer datos. | 30 | Área Metropolitana e Interior del país. | 11/4/2023 | Francisco Benítez | Nafta 95 Oct. | 49.04 | 450,650 | 08:17:59 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°7 | A 1 cuadra del Ministerio de Industria y Comercio | A 2 cuadras del Ministerio de Industria y Comercio | 510 | Área Metropolitana e Interior del país. | 04/4/2023 | Francisco Benítez | Nafta 95 Oct. | 27.23 | 250,201 | 11:20:27 | EESB GRUPO CANTERO | Central | San Lorenzo |
| Carga N°8 | Ministerio de Industria y Comercio | A 1 cuadra del Ministerio de Industria y Comercio | 122 | Área Metropolitana e Interior del país. | 20/4/2023 | Francisco Benítez | Nafta 95 Oct. | 50 | 459,500 | 09:48:42 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°9 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 710 | Dpto de Concepción e Interior del país. | 6/5/2023 | Gustavo Correa Ojeda | Nafta 95 Oct. | 40 | 367,800 | 11:22:25 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°10 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 70 | Área Metropolitana e Interior del país. | 02/5/2023 | Francisco Ojeda | Nafta 95 Oct. | 35 | 32,1650 | 12:05:08 | PETROPAR TECNIFROST | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°11 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 80 | Área Metropolitana e Interior del país. | 25/5/2023 | Antonio Inafrán | Nafta 95 Oct. | 41.36 | 380,057 | 03:26:08 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°12 | Ministerio de Industria y Comercio | A 4 cuadras del Ministerio de Industria y Comercio | 914 | Área Metropolitana e Interior del país. | 5/6/2023 | Francisco Ojeda | Nafta 95 Oct. | 42 | 385,980 | 08:35:05 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |
| Carga N°13 | Ministerio de Industria y Comercio | Ministerio de Industria y Comercio | 30 | Dpto de Añeto Paraná | 06/6/2023 | Luis Olazo | Nafta 95 Oct. | 35 | 32,1650 | 09:42:09 | BENITEZ Y ASOCIADOS | Central | Fndo de la Mora |



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Carga N°1

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/03/18 13:43:01 hasta 2023/03/18 13:51:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/03/18 | 13:43:04 | Motor encendido | -25.38738/-57.54781 | 25.9 NE | 0 | 1801 | |
| 2 | 2023/03/18 | 13:50:45 | Motor encendido | -25.38785/-57.54845 | 44.0 O | 0 | 1801 | |

Carga N°2

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/03/22 11:45:01 hasta 2023/03/22 11:54:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/03/22 | 11:45:08 | Motor encendido | -25.38748/-57.54881 | 42.8 NE | 0 | 2105 | |
| 2 | 2023/03/22 | 11:53:49 | Motor encendido | -25.38861/-57.55021 | 58.7 O | 0 | 2107 | |

Carga N°3

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/03/27 12:36:01 hasta 2023/03/27 12:45:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/03/27 | 12:36:02 | Motor encendido | -25.29228/-57.58200 | 15.0 NE | 0 | 2351 | |
| 2 | 2023/03/27 | 12:36:13 | Motor encendido | -25.29228/-57.58200 | 0 | 0 | 2352 | |

Carga N°4

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/03/30 18:09:01 hasta 2023/03/30 21:21:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/03/30 | 18:09:15 | Motor encendido | -25.29160/-57.58037 | 43.3 NE | 0 | 2547 | |
| 2 | 2023/03/30 | 18:09:35 | Motor encendido | -25.29166/-57.58147 | 0 | 0 | 2547 | |
| 3 | 2023/03/30 | 18:10:55 | Motor encendido | -25.29228/-57.58200 | 17.8 SO | 0 | 2547 | |
| 4 | 2023/03/30 | 20:20:58 | Motor encendido | -25.29228/-57.58200 | 12.0 NE | 0 | 2547 | |

Carga N°5

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/04/04 07:00:01 hasta 2023/04/04 08:00:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|---------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/04 | 07:06:05 | Motor apagado | -25.29278/-57.58240 | 0 | 0 | 3057 | |
| 2 | 2023/04/04 | 07:16:58 | Motor apagado | -25.29278/-57.58248 | 0 | 0 | 3057 | |

Carga N°6

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/04/14 08:10:01 hasta 2023/04/14 08:44:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/14 | 08:10:17 | Motor encendido | -25.34430/-57.58911 | 0 | 0 | 2560 | |
| 2 | 2023/04/14 | 08:11:18 | Motor encendido | -25.34497/-57.58884 | 0 | 0 | 2560 | |
| 3 | 2023/04/14 | 08:41:23 | Motor apagado | -25.34494/-57.58866 | 0 | 0 | 2560 | |

Carga N°7

Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58- MIC - 51284074 [867232051284074]
2023/04/18 09:35:01 hasta 2023/04/18 18:06:01 [GMT-03:00]

| # | Fecha | Hora | Estado | LatLon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 1 | 2023/04/18 | 09:35:08 | Motor encendido | -25.29152/-57.58157 | 11.7 SO | 0 | 25866 | |
| 2 | 2023/04/18 | 09:35:28 | Motor encendido | -25.29217/-57.58195 | 10.4 SO | 0 | 25866 | |
| 3 | 2023/04/18 | 18:05:21 | Motor encendido | -25.29092/-57.58105 | 0 | 0 | 25807 | |

[Handwritten signatures and initials]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Carga N°8

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/04/20 18:10:01 hasta 2023/04/20 20:14:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/04/20 | 18:10:05 | Motor encendido | -25.29241/-57.58221 | 0 | 0 | 26032 | | |
| 2 | 2023/04/20 | 20:12:05 | Motor encendido | -25.29153/-57.58143 | 16.7 E | 0 | 26032 | | |

Carga N°9

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/05/06 00:00:01 hasta 2023/05/06 13:00:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/05/06 | 11:59:26 | Motor encendido | -25.29212/-57.58272 | 0 | 0 | 27316 | | |
| 2 | 2023/05/06 | 12:01:08 | Motor encendido | -25.29108/-57.58193 | 14.5 NE | 0 | 27316 | | |

Carga N°10

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/05/12 11:30:01 hasta 2023/05/12 12:41:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/05/12 | 11:38:45 | Motor encendido | -25.29236/-57.58225 | 0 | 0 | 28274 | | |
| 2 | 2023/05/12 | 12:40:46 | Motor encendido | -25.29236/-57.58225 | 0 | 0 | 28274 | | |

Carga N°11

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/05/25 12:51:01 hasta 2023/05/25 14:15:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/05/25 | 12:51:08 | Motor encendido | -25.29190/-57.58159 | 41.1 NO | 0 | 28549 | | |
| 2 | 2023/05/25 | 12:53:29 | Motor encendido | -25.29252/-57.58222 | 0 | 0 | 28549 | | |
| 3 | 2023/05/25 | 14:11:49 | Motor encendido | -25.29201/-57.58193 | 0 | 0 | 28558 | | |

Carga N°12

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/06/05 09:00:01 hasta 2023/06/05 15:16:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/06/05 | 15:14:47 | Motor encendido | -25.29286/-57.58048 | 14.7 SO | 0 | 51839 | | |
| 2 | 2023/06/05 | 15:15:07 | Motor encendido | -25.29333/-57.58048 | 0 | 0 | 51839 | | |

Carga N°13

| Detalle de eventos | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|-----------|--|
| Actualizar Mapa KML | | | | | | | | | |
| HFU 687 - Hyundai Accent - Movil 58-MIC - 51284074 [867232051284074] 2023/06/08 09:30:01 hasta 2023/06/08 11:00:01 [GMT-03:00] | | | | | | | | | |
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odómetro Km | Dirección | |
| 1 | 2023/06/08 | 09:39:30 | Motor apagado | -25.29240/-57.58216 | 0 | 0 | 51524 | | |
| 2 | 2023/06/08 | 10:01:25 | Motor encendido | -25.29240/-57.58216 | 0 | 0 | 51524 | | |

H-8: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 20 (Veinte) eventos de carga de combustible donde no han podido ser verificadas las ubicaciones de los móviles, por visualizarse intervalos de tiempo sin información en el sistema del GPS, dichos intervalos coincidían con los momentos en que se realizaban las cargas según el sistema FLOTA DE PETROPAR, las mismas corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 7 (siete) eventos sin información de ubicación.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 13 (trece) eventos sin información de ubicación.

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-7 y H-8: El vehículo Kia Sportage Chapa HFT 790, es el vehículo que ya ha sido objeto de análisis, razón por la cual se presentaron los informes citados mas arriba, se trasladó al conductor a disposición de Talento Humano y ha resultado en un Sumario Administrativo.

El Vehículo con HFU 687, a cargo del Jefe del Departamento de Transporte, ya mencionado también en Informes de esta Dirección Administrativa y la Dirección General.

En diferentes ocasiones y con documentos estas Direcciones han instado y ordenado al Departamento de Transporte la instalación y el uso del GPS, sin cumplimiento a la fecha.

Evaluación del Descargo: El descargo no constituye suficiente justificación, por lo tanto, **nos ratificamos en la observación.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

- 1)-Resolución C.G.R. N° 119/96 y N° 339/02 Por la que se dispone el modelo de Orden de Trabajo de todos los automotores del sector público sin excepción, y de la correspondiente autorización para la conducción de los mismos”.
- 2)-Resolución MIC N°1469/14 "Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 3)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 4)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio”.

7.4.5. FALTA DE CONTROL DE PERMANENCIA DE VEHICULOS EN PARQUE CERRADO DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Hemos cruzado las Ordenes de Trabajo con los recorridos realizados de misiones encomendadas al interior del país, de vehículos destinados al Departamento de Transporte, pudiendo notar eventos en los que vehículos no se encontraban en parque cerrado cuando no estaban en misiones oficiales.

Se detallan algunos casos visualizados, como muestras de lo citado anteriormente:

| VEHICULO YUNDAI H-1 | | CHAPA: | | EAF937 | | | | | | | | | |
|--|-------|----------|----------|---------------------------------|-------------------|-------|-------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------|-------|--------------|
| REGISTRO DEL LIBRO DE LA GUARDIA DEL MIC | | | | Ubicación-Datos del Sistema GPS | | | Orden de Trabajo del Vehículo | | | | | | |
| SALIDA | | ENTRADA | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Hora | Fecha | Hora | Antes del viaje | Después del viaje | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | Km De | Km A | Km. Recorrid |
| 18/4/2023 | 18:23 | Sin dato | Sin dato | CAPIATA | CAPIATA | 22237 | 19/4/2023 | Martin Narvaez | 19/04/2023 AL 20/04/2023 | Dpto de Itapúa | 69880 | 70707 | 827 |

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
31ra. López 3533 - Tel.: 616 3000
Asunción - Paraguay

Ordinario
 Extraordinario

ORDEN DE TRABAJO **N° 22237**

Vehículo Tipo: Mini bus Chapa N°: EAF 937
 Marca y Modelo: Hyundai H1 N° de Orden Asignado: 12
 R.A.S.P.N°: C-0007512 Area Asignada: Transporte
 Conductor Autorizado: Maximo Navarro
 Días estimados de la Misión: 2 Desde el 19/04/23 Hasta el 20/04/23
 Horas estimadas de la Misión: 12 Desde las 06:00 Hasta las 23:00
 Km. de salida: 169880 Km. de Vuelta: 110707
 Km. estimados de Recorrido: 800 Km. real Recorrido: 897
 Consumo estimado x 100 Km.: 15 (Quilic)

TRABAJO A REALIZAR:
Proceder a funcionamiento de la Dirección General de Combustibles, al Depto de Itapúa, para realizar repuestos de estornes de Camión para hidrolitantes y realizar acompañamiento en despacho al bronce Thompson. Anibal Mendocete

FECHA: 19/04/23


JEFE DE TRANSPORTE

A las 18:23 Hs del 18/04/2023 se retiró del Ministerio de Industria y Comercio.
El vehículo amaneció en la ciudad de Capiatá el 19/04/2023.

Detalle de eventos

Actualizar EAF 937 - H1 G14 - Motor 12 - MTC - 81200222 (847230081030022) Mapa KML
2023-04-19 20:58:07 hasta 2023-04-19 08:00:01 (GMT-03:00)

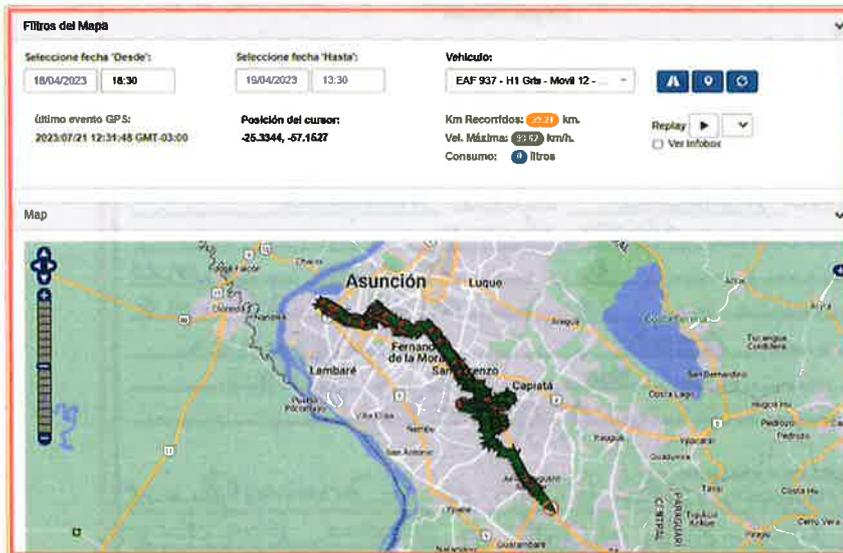
| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|----|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| 1 | 2023/04/19 | 20:58:45 | Motor encendido | -25,36787/-57,46609 | 11,7 | 10 | 5207 | |
| 2 | 2023/04/19 | 20:58:20 | Motor encendido | -25,36790/-57,46553 | 16,2 | 10 | 5207 | |
| 3 | 2023/04/19 | 21:28:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | Capiatá, Central Department, PY |
| 4 | 2023/04/19 | 21:58:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | Capiatá, Central Department, PY |
| 5 | 2023/04/19 | 22:28:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | Capiatá, Central Department, PY |
| 6 | 2023/04/19 | 22:58:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 7 | 2023/04/19 | 23:28:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 8 | 2023/04/19 | 23:58:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 9 | 2023/04/19 | 00:28:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 10 | 2023/04/19 | 00:58:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 11 | 2023/04/19 | 01:28:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 12 | 2023/04/19 | 01:58:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 13 | 2023/04/19 | 02:28:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 14 | 2023/04/19 | 02:58:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 15 | 2023/04/19 | 03:28:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 16 | 2023/04/19 | 03:58:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 17 | 2023/04/19 | 04:28:30 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 18 | 2023/04/19 | 04:58:00 | Motor apagado | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 19 | 2023/04/19 | 05:28:00 | Motor encendido | -25,36792/-57,46553 | 0 | 0 | 5207 | |
| 20 | 2023/04/19 | 05:58:30 | Motor encendido | -25,36792/-57,46648 | 14,8 | 10 | 5207 | |
| 21 | 2023/04/19 | 06:28:30 | Motor encendido | -25,36792/-57,46618 | 14,3 | 10 | 5207 | |
| 22 | 2023/04/19 | 06:58:30 | Motor encendido | -25,36792/-57,46638 | 14,2 | 10 | 5207 | |

(Handwritten signatures and initials are present below the table)



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Direccion de Auditoría de Gestión

A las 13:30 Hs del 19/04/2023 se localizaba saliendo de la Ciudad de J. Augusto Saldívar con sentido al Sur.



Volvió del viaje a Itapúa el 20/04/2023 y amaneció en Capiatá.

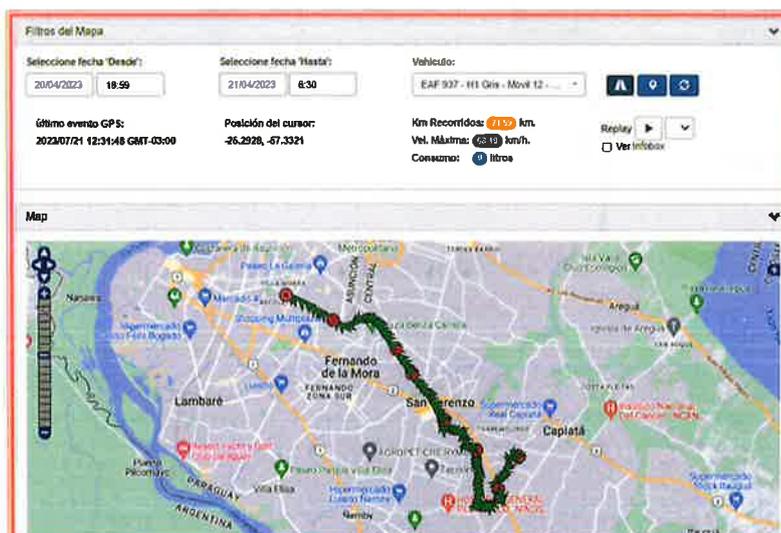
Detalle de eventos

Actualizar Mapa MML

EAF 937 - H1 Gts - Movil 12 - MTC - 51030022 (867032051030022)
2023/04/20 18:59:01 hasta 2023/04/21 23:00:01 GMT 03:00

| # | Fecha | Hora | Estado | Latitud | Velocidad km/h | Altitud metros | Odometro Km | Dirección |
|----|------------|----------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| 1 | 2023/04/20 | 18:01:50 | Motor encendido | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0075 | |
| 2 | 2023/04/20 | 18:11:55 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 3 | 2023/04/20 | 20:02:00 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 4 | 2023/04/20 | 20:12:05 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 5 | 2023/04/20 | 21:02:06 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | Capiatá, Central Department, PY |
| 6 | 2023/04/20 | 21:12:18 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | Capiatá, Central Department, PY |
| 7 | 2023/04/20 | 21:02:15 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | Capiatá, Central Department, PY |
| 8 | 2023/04/20 | 22:12:28 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 9 | 2023/04/20 | 23:00:25 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 10 | 2023/04/20 | 23:12:38 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 11 | 2023/04/21 | 00:00:25 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 12 | 2023/04/21 | 00:12:58 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 13 | 2023/04/21 | 01:02:45 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 14 | 2023/04/21 | 01:12:50 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 15 | 2023/04/21 | 02:02:55 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 16 | 2023/04/21 | 02:13:00 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 17 | 2023/04/21 | 03:03:04 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 18 | 2023/04/21 | 03:13:09 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 19 | 2023/04/21 | 04:03:14 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 20 | 2023/04/21 | 04:13:19 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 21 | 2023/04/21 | 05:03:24 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |
| 22 | 2023/04/21 | 05:13:29 | Motor apagado | -25.36712/-57.48329 | 0 | 0 | 0076 | |

Ingresó al Ministerio de Industria y Comercio el 21/04/2023 a las 6:30 Hs aproximadamente, según el Sistema GPS.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

| VEHICULO RENAUL KOLEOS | | CHAPA: KAL 976 | | Ubicación-Datos del Sistema GPS | | Orden de Trabajo del Vehículo | | | | | | | |
|--|------|----------------|----------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------|--------------|--------------------------|---------------------|--------|--------|--------------|
| REGISTRO DEL LIBRO DE LA GUARDIA DEL MIC | | | | | | | | | | | | | |
| SALIDA | | ENTRADA | | | | | | | | | | | |
| Fecha | Hora | Fecha | Hora | Antes del viaje | Después del viaje | N° | Fecha | Conductor | Fecha de la misión | Destino | Km De | Km A | Km. Recorrid |
| 15/3/2023 | 1103 | Sin Dato | Sin Dato | Itá | Itá | 22144 | 15/3/2023 | Edgar Osorio | 15/03/2023 al 16/03/2023 | Dpto de Alto Paraná | 124962 | 125756 | 794 |

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
Atend. Lápiz 2333 - Tlx: 616 3000
Asunción - Paraguay

Ordinario
 Extraordinario

ORDEN DE TRABAJO N° 22144

Vehículo Tipo: Camioneta Chapa N°: KAL 976
 Marca y Modelo: Renault Koleo N° de Orden Asignado: 46
 R.A.S.P.N.: C-00110 Area Asignada: Rediex
 Conductor Autorizado: Edgar Osorio

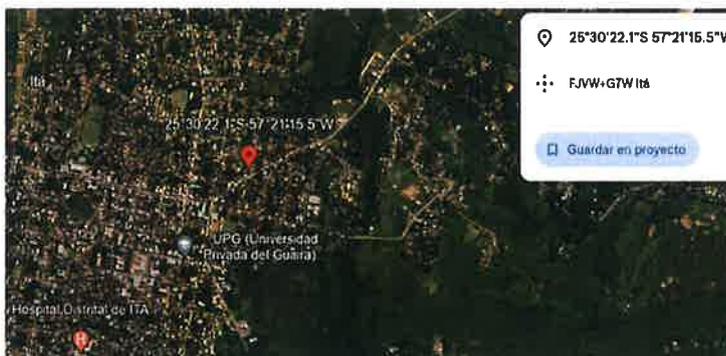
Días estimados de la Misión: 2 Desde el 15/03/2023 Hasta el 16/03/2023
 Horas estimadas de la Misión: 17 Desde las 06:00 / 16 Hasta las 23:00 / 15
 Km. de salida: 124962 Km. de Vuelta: 125756
 Km. estimados de Recorrido: 700 Km. real Recorrido: 794
 Consumo estimado x 100 Km.: Lit. 20 (deinre)

TRABAJOS A REALIZAR:
Reunión oficial: traslado de funcionarios de la oficina del departamento de Rediex al Dpto Alto Paraná para realizar visitas a las empresas de la zona. Acompaña con Hugo Vatrani, Gilda Arrellaga, Natalia Caceres (vuelta)

FECHA: 15-03-2023

 
SER DE TRANSPORTE

A las 19:18 Hs del 14/03/2023 se retiró del Ministerio de Industria y Comercio, según el GPS El vehículo amaneció en la ciudad de Itá el 15/03/2023.



Handwritten signatures and initials in blue ink.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

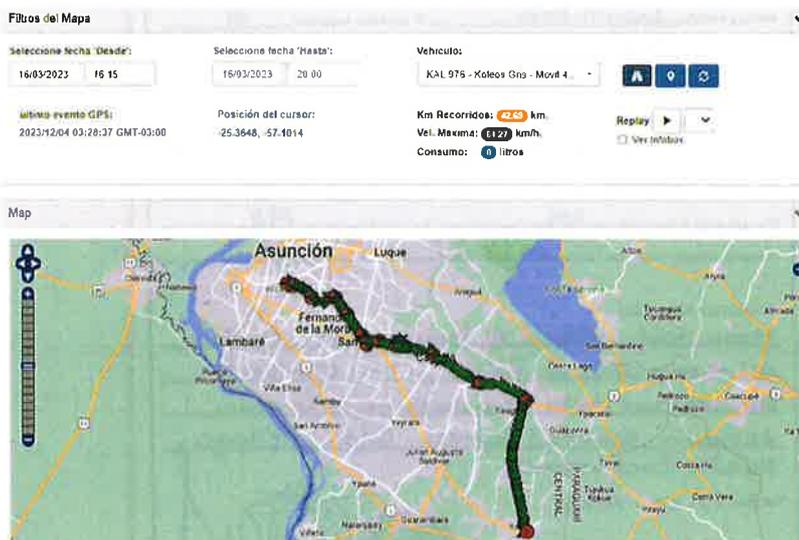
Detalle de eventos

Actualizar Mapa KML

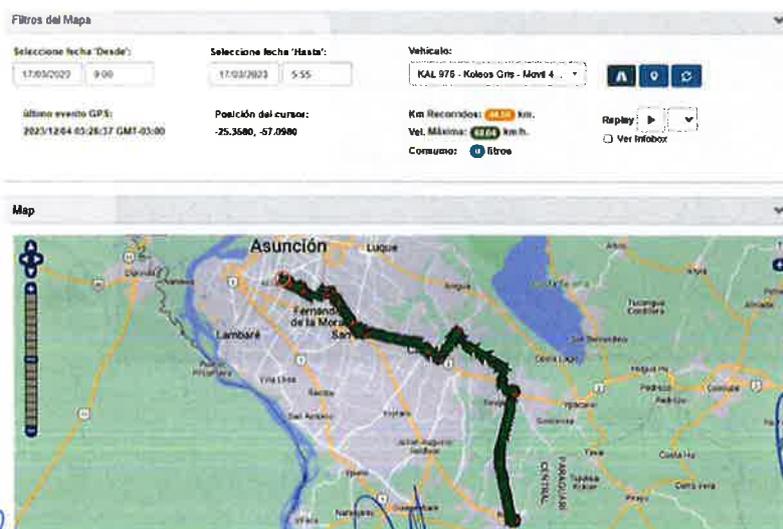
KAL 976 - Koleos Gno - Movd 4 - AND - 52233189 (34773202318186)
25745914 22 28:03 hasta 25745915 15 07:00 17 03/2023

| # | Fecha | Hora | Estado | Lat/Lon | Velocidad km/h | Altitud metros | Consumo litros | Dirección |
|----|------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 | 2023/03/16 | 23:00:59 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 Rta. Central, Central Department, PY |
| 2 | 2023/03/16 | 23:01:59 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 3 | 2023/03/16 | 23:02:59 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 4 | 2023/03/16 | 23:03:59 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 5 | 2023/03/16 | 00:00:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 6 | 2023/03/16 | 00:01:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 7 | 2023/03/16 | 00:02:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 8 | 2023/03/16 | 00:03:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 9 | 2023/03/16 | 00:04:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 10 | 2023/03/16 | 00:05:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 11 | 2023/03/16 | 00:06:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 12 | 2023/03/16 | 00:07:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 13 | 2023/03/16 | 00:08:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 14 | 2023/03/16 | 00:09:00 | Móvil apagado | -23.588151 / -57.384338 | 0 | 0 | 0 | 110 |
| 15 | 2023/03/16 | 04:30:00 | Móvil encendido | -25.3648 / -57.4014 | 22.4 | 0 | 0 | 110 |
| 16 | 2023/03/16 | 04:37:55 | Móvil encendido | -25.3648 / -57.4014 | 30.2 | 0 | 0 | 110 |

Luego de realizar el viaje al Dpto. de Alto Paraná, arribó hasta el Ministerio de Industria y Comercio y luego se dirigió a la ciudad de Itá y amaneció ahí hasta el día 17/03/2023.



Se visualiza la llegada del móvil al Ministerio a las 5:55 Hs del 17/03/2023, sin registrarse su ingreso en el Libro de Registros de Entrada y Salidas de la Guardia del Ministerio de Industria y Comercio.



[Handwritten signatures and initials in blue ink]

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

H-9: Se visualiza ausencia de mecanismo de control en la utilización y custodia de vehículos destinados al Departamento de Transporte, destinados para viajes al interior del país, los cuales han sido visualizados en propiedades ajenas al Ministerio de Industria y Comercio en días y horas que no corresponden a periodos de misiones encomendadas por el Ministerio de Industria y Comercio.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS:

H-9: Ante las observaciones detectadas por esta Administración en meses de abril y mayo de este año, la Dirección Administrativa redacta proyecto de resolución que aprueba Reglamento de Uso de Vehículos y Combustible.

Por Memorándum D.A. N° 0221 de fecha 16 de mayo de 2023, se ha remitido proyecto de Resolución que aprueba Reglamento para Utilización de Vehículos y Combustible, esta Dirección Administrativa ha elaborado informe de justificación.

Se emite Resolución 675 en fecha 19 de junio de 2023.

Esta Resolución no se cumple por falta de gestión de la Jefatura del Departamento.

EVALUACIÓN DEL DESCARGO: La Dependencia reconoce la observación, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

- 1)-Resolución MIC N°1469/14" Manual de Organización y Funciones de la D.G.A.y F."
- 2)-Resolución MIC N° 09/21 "Versión I de las Políticas Operacionales de Gestión Administrativa y Patrimonial."
- 3)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio".

OC-16: No se visualizan en los registros del Libro de la Guardia del MIC, las entradas y salidas de fecha y horario reales de dos vehículos tomados de muestras, que pudimos verificar, no constituyéndose así en un medio de control eficiente y confiable.

DESCARGO DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: No se ha presentado descargo

Evaluación del Descargo: La Dependencia no ha presentado descargo, por lo tanto, **nos ratificamos en la misma.**

RECOMENDACIÓN: Dar cumplimiento irrestricto a las Reglamentaciones por las cuales se rigen el uso de los vehículos del estado y la provisión de combustibles a los mismos:

- 1)-Resolución MIC N°675/2023 de fecha 19/06/2023 "Por la Cual se Aprueba el Reglamento de Uso de Vehículos Oficiales, Equipos, Maquinarias y Provisión de Combustibles del Ministerio de Industria y Comercio"

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

**7.4.5. ACCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS, ANTES Y DURANTE ESTA
AUDITORÍA.**

Se recepcionó el descargo mediante el Memorandum GGAF/DA N°0802/2023 del Lic. Julio Vera y la C.P. Sara Cáceres, en el cual además del descargo puntualizan algunos temas:

DESCARGO - Dirección Administrativa y Dirección General Administración y Finanzas al Informe Preliminar "Auditoría de Gestión al Departamento de Transporte"

Antecedentes:

La Dirección Administrativa y esta Dirección General han realizado controles y verificaciones del uso diario de combustible y para ello se ha analizado el Sistema TRA Módulo de Transporte (Sistema informático utilizado para la administración de los vehículos, ordenes de trabajo, rendiciones de cargas de combustible, y demás aplicaciones) el Sistema de Tarjetas Flota de PETROPAR (Sistema Informático de PETROPAR Usuario MIC), el Servicio de geolocalización (Sistema GPS) y demás documentaciones pertinentes.

Por Resolución N° 1469/2014 que aprueba el Manual de Organización y Funciones y por Resolución N° 09/2021 que aprueba las Políticas Operaciones y Manual de Procedimientos, el Departamento de Transporte, es la dependencia que administra la provisión de combustible para vehículos y los vehículos de la Institución.

En virtud a lo observado por esta Administración por Memorandum DGAF/DA N° 0259/2023 de fecha 25 de mayo de 2023, se ha solicitado una Auditoría Especial y Completa al Departamento de Transporte.

Estas verificaciones realizadas e informadas a las autoridades resultaron en Informes de la Dirección General de Auditoría Interna que han culminado en Sumarios Administrativos actualmente en curso por Resoluciones 971/2023 y 1090/2023.

Desarrollo (todas las documentaciones mencionadas van en adjunte):

Documentaciones previas:

Año 2022:

Por Memorandum DGAF/DA N° 64 de fecha 08 de marzo de 2022 la Dirección Administrativa emite instrucciones para su cumplimiento al Departamento de Transporte, referente a la transferencia de combustibles e implementación del Sistema TRA.

Por Memorandum DGAF/DA N° 103 de fecha 23 de marzo de 2022 la Dirección Administrativa emite instrucciones para su cumplimiento al Departamento de Transporte, referente a la verificación de kilometraje y fichas individuales para cada vehículo.

Por Memorandum DGAF N° 87 de fecha 07 de julio de 2022, por el cual se solicita utilización de Sistema informático TRA - Modulo Transporte, la Dirección Administrativa providencia al Departamento de Transporte, para su cumplimiento.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Por Memorándum DGAF N° 108 de fecha 13 de setiembre de 2022, por el cual se reitera solicitud de utilización de Sistema informático TRA - Modulo Transporte, la Dirección Administrativa providencia al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF/DA N° 496 de fecha 15 de setiembre de 2022 la Dirección Administrativa emite instrucciones para su cumplimiento al Departamento de Transporte.

Año 2023:

Por Memorándum DGAF/DA N° 049 de fecha 02 de marzo de 2023, la Dirección Administrativa ha solicitado al Departamento de Transporte instalación del servicio de geolocalización (Sistema GPS) a todos los vehículos de la Institución.

Por Memorándum D.G.A.F. N° 023 de fecha 20 de marzo de 2023 se ha solicitado al Departamento de Transporte provea a esta Dirección General la documentación correspondiente a la carga de combustible de los vehículos de la Institución del mes de enero a marzo del corriente (las Ordenes de trabajo, Boletas de Registro de Carga y los Tickets de carga de combustible).

Por Memorándum D.G.A.F. N° 030 de fecha 03 de abril de 2023 se reitera misma solicitud al Departamento de Transporte provea la documentación correspondiente a la carga de combustible de los vehículos de la Institución del mes de enero a marzo del corriente (las Ordenes de trabajo, Boletas de Registro de Carga y los Tickets de carga de combustible).

Por Memorándum D.T. N° 50 de fecha 14 de abril el Departamento de Transporte ha remitido las documentaciones solicitadas, las cuales fueron objeto de análisis y estudio por la Dirección Administrativa y esta Dirección General.

Por Memorándum DGAF/DA N° 084 de fecha 28 de marzo de 2023, la Dirección Administrativa ha solicitado al Departamento de Transporte Verificación y Actualización de Kilometraje de todos los vehículos de la Institución.

Por Memorándum DGAF/DA N° 0121 de fecha 10 de abril la Dirección Administrativa solicita firma del conductor en la Orden de Trabajo al iniciar y al finalizar su misión, con kilometraje de salida y de vuelta a su llegada, así como reitera solicitud de verificación de kilometrajes y inicio de proceso de baja de tarjetas.

Por Memorándum N° 0172 de fecha 26 de abril de 2023 la Dirección Administrativa vuelve a reiterar misma solicitud al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF/DA N° 0174 de fecha 26 de abril de 2023 la Dirección Administrativa reitera el cumplimiento de lo establecido en la normativa para todos los vehículos de la Institución al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF/DA N° 0236 de fecha 17 de mayo de 2023 la Dirección Administrativa informa irregularidad detectada con el vehículo Kia Sportage HFT 790.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

Por Memorándum DGAF/DA N° 0287 de fecha 02 de junio de 2023 la Dirección Administrativa solicita informe sobre reversión de operación de carga, al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF/DA N° 0288 de fecha 02 de junio de 2023 la Dirección Administrativa solicita actualización de kilometraje, al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF N° 076 de fecha 18 de setiembre de 2023, por el cual se solicita corrección de kilometraje de vehículos, la Dirección Administrativa providencia para elaborar Nota al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF N° 077 de fecha 18 de setiembre de 2023, por el cual se solicita provisión de boletas de carga en la brevedad, la Dirección Administrativa providencia para cumplimiento al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF N° 078 de fecha 18 de setiembre de 2023, por el cual se solicita informar porque se vuelven a presentar boletas de carga de combustible ya presentadas anteriormente, la Dirección Administrativa providencia al Departamento de Transporte.

Por Memorándum DGAF/DA N° 562 de fecha 22 de setiembre de 2023 la Dirección Administrativa solicita verificación de vehículos y cumplimiento de requisitos y controles antes de emitir Ordenes de Trabajo.

Hemos observado que en la mayoría de los descargos de la DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS se transfiere la responsabilidad al Jefe del Departamento de Transporte, si bien el Reglamento así lo estipula, el Nivel superior Jerárquico es el responsable del Control de las funciones del mismo, una vez que el funcionario no acate el mandato de un superior, corresponde aplicar la sanción correspondiente. Sobre todo, en un área tan sensible y donde se manejan recursos tanto humanos como patrimoniales del Ministerio.

Hemos solicitado Informe a la Dirección del Talento Humano sobre si. Punto 1: Informar si el Funcionario Javier Adalberto Benítez Gómez, ha tenido algún tipo de apercibimiento o notificación en virtud de algún incumplimiento de mandatos realizados por sus superiores, en cumplimiento de funciones inherentes a su Cargo de Jefe de Transporte, durante el Periodo 01/07/2022 al 30/06/2023. Punto2: Informar si sus superiores han solicitado apercibimiento para dicho funcionario en cumplimiento de funciones inherentes a su cargo de Jefe de Transporte, durante el periodo 01/07/2022 al 30/06/2023 y en caso de que se haya solicitado, en qué situación se encuentra dicha solicitud y cómo se obró al respecto.

A lo que la Dirección del Talento Humano respondió:

En tal sentido, se informa que, en el legajo personal del funcionario mencionado precedentemente, no obra ningún antecedente en relación a:

Punto 1: Apercibimiento o notificación de algún incumplimiento de mandato por sus superiores, en cumplimiento de sus funciones inherentes a su cargo de Jefe de Transporte, durante el periodo 01/07/2022 al 30/06/2023.

Punto 2: Solicitud de apercibimiento para dicho funcionario en cumplimiento de funciones inherentes a su cargo de Jefe de Transporte, durante el periodo 01/07/2022 al 30/06/2023.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

CAPÍTULO IX
DE LAS OBLIGACIONES DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS.

Artículo 57.-Son obligaciones del funcionario público, sin perjuicio de lo que se establezca en los reglamentos internos de los respectivos organismos o entidades del Estado, las siguientes:

d) acatar las instrucciones de los superiores jerárquicos relativas al trabajo que realiza cuando ellas no sean manifiestamente contrarias a la leyes y reglamentos;

H-10: Se visualizan inacciones con respecto a la aplicación de sanciones que corresponden al Jefe de Transporte, en virtud de los informes consignados en el descargo presentado por la Dirección Administrativa y la Dirección General de Administración y Finanzas.

8.RESUMEN DE OBSERVACIONES

H-1: No visualizan Ordenes de Trabajo que avalen el recorrido de un total de 1.247 (Mil doscientos cuarenta y siete) kilómetros, teniendo en cuenta los registros de las Ordenes de Trabajo emitidas.

H-2: No se visualiza soporte documental que avale la rendición de 1.459 litros de combustibles, por un valor de Gs. 14.014.960 (Guaraníes catorce millones catorce mil novecientos sesenta).

H-3: Se visualiza un total de 230 (Doscientas treinta) cargas de combustibles donde no coincide el rango de kilometraje del ticket de carga con el kilometraje registrado en la Orden de Trabajo de la misión.

H-4: Se visualiza un total de 12 (Doce) vehículos con consumo por encima del promedio estimado para cada uno.

H-5: Se visualizan 4 (cuatro) vehículos con diferencia significativa de kilómetros que debían recorrer, teniendo en cuenta la cantidad de carga de combustible realizada.

KIA SPORTAGE HFT790- 21.423 Km de diferencia, 3.213 litros de diferencia, x 10.392 Gs.

promedio: Gs.33.389.496

HYUNDAI ACCENT HFU687- 17.983 Km de diferencia, 1.798 litros de diferencia, x 10.340 Gs.

promedio: Gs.18.591.320.

HYUNDAI ACCENT HFU895- 15.676 Km de diferencia, 1.568 litros de diferencia, x 9.376 Gs.

promedio: Gs.14.703.079.

HYUNDAI-H1 EAF937- 8.905 Km de diferencia, 1.336 litros de diferencia, x 10.338 Gs. **promedio: Gs.13.812.543.**

H-6: Se visualiza incumplimiento de contrato, en el servicio de seguro de vehículos, en el Lote 1, con el Servicio de GPS para vehículos en circulación del Ministerio de Industria y Comercio. Hasta el mes de marzo del 2023 el 100% de los vehículos no arrojaban datos el servicio de GPS. Al 30 de Junio del 2023 llegaban a arrojar datos el 45 % del Parque Automotor del Ministerio de Industria y Comercio.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

H-7: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 24 (Veinte y cuatro) eventos de carga de combustible con inconsistencias entre la ubicación del móvil en el horario que se detalla en el Reporte de FLOTA PETROPAR y la hora que figura en el mapa del GPS, detallado en cada caso, que corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 14 (catorce) eventos de carga de combustible.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 9 (nueve) eventos de carga de combustible.

H-8: Se visualizaron desde el mes de marzo a junio del 2023, 20 (Veinte) eventos de carga de combustible donde no han podido ser verificadas las ubicaciones de los móviles, por visualizarse intervalos de tiempo sin información en el sistema del GPS, dichos intervalos coincidían con los momentos en que se realizaban las cargas según el sistema FLOTA DE PETROPAR, las mismas corresponden a los dos vehículos con más alta diferencia de promedio de consumo:

KIA SPORTAGE- CHAPA HFT790: 7 (siete) eventos sin información de ubicación.

HYUNDAI ACCENT- CHAPA HFU687: 13 (trece) eventos sin información de ubicación.

H-9: Se visualiza ausencia de mecanismo de control en la utilización y custodia de vehículos destinados al Departamento de Transporte, destinados para viajes al interior del país, los cuales han sido visualizados en propiedades ajenas al Ministerio de Industria y Comercio en días y horas que no corresponden a periodos de misiones encomendadas por el Ministerio de Industria y Comercio.

H-10: Se visualizan visualizan inacciones con respecto a la aplicación de sanciones que corresponden al Jefe de Transporte, en virtud de los informes consignados en el descargo presentado por la Dirección Administrativa y la Dirección General de administración y Finanzas.

OC-1: Se visualizan 6 (Seis) vehículos sin movimiento en el periodo de 1 año.

OC-2: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se señalan como Conductor Autorizado a 2, 3 , 4, 5 y hasta 6 personas en una misión.

OC-3: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se abrevian los nombres o Apellidos de Conductor Autorizado.

OC-4: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como Conductor Autorizado un nombre o más, de funcionarios que no figuran en la nómina de conductores del Departamento de Transporte

OC-5: Se visualizan Ordenes de Trabajo en las cuales se registran como Conductor Autorizado funcionarios que no corresponden al Departamento de Transporte, ni se encuentran asignado a Autoridades del Ministerio.

OC-6: Se visualiza la emisión de Ordenes de Trabajo con el mismo Conductor Autorizado, en la misma fecha y hora de la misión, pero para diferentes vehículos.

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

OC-9: Se visualizan Ordenes de Trabajo donde no se indican los departamentos o ciudades de destino y en otros se deja constancia de destino una vez culminada la misión, teniendo en cuenta la forma de redacción de las mismas, indicadas en verbo de tiempo pasado.

OC-10: Se observan expedientes donde:

- 1.No se visualizan las solicitudes de móviles para viajes al interior del país.
- 2.Solicitudes sin poder identificar los móviles destinados a la misión.
- 3.Solicitudes con designación de móviles, sin poder vincular a Ordenes de Trabajo que confirmen la realización de las misiones.

OC-11: Se visualizan Ordenes de Trabajo dónde el kilometraje de salida de la misión no es correlativo con la Orden anterior emitida para el mismo vehículo.

OC-12: Se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA que no cuentan con la firma del Jefe de Transporte, además existen expedientes donde no se visualizan Ordenes de Trabajo emitidas por el Sistema TRA.

OC-13: No se visualiza consignación de 86 (Ochenta y seis) Ordenes de Trabajo emitidas, en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores de cada vehículo.

OC-14: Se visualizan errores en el Libro de "REGISTRO DE ORDENES DE TRABAJO" de automotores, lo que evidencia la falta de registro sistemático de las Ordenes de Trabajo.

OC-15: Se visualizan 28 (Veinte y ocho) ticket de carga de combustible sin firma de los responsables de las cargas realizadas.

OC-16: No se visualizan en los registros del Libro de la Guardia del MIC, las entradas y salidas de fecha y horario reales de dos vehículos tomados de muestras, que pudimos verificar, no constituyéndose así en un medio de control eficiente y confiable.

9.CONCLUSION

De las verificaciones realizadas concluimos que: Existen Hallazgos y Observaciones de Control Interno que exponen la debilidad en el Control Interno en cuanto a la gestión, resguardo y utilización de los móviles, así como el uso y la rendición de combustibles, en detrimento de la eficacia y eficiencia en el uso racional de los recursos institucionales.

Por otro lado hemos tenido Hallazgos considerables, donde se puede visualizar la falta sistemática de control e informe a niveles superiores, convirtiendo así a las prácticas leves en acciones graves que atentan contra el Patrimonio Institucional.



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
Dirección de Auditoría de Gestión

10.RECOMENDACIONES

- ✓ Que, todo lo actuado debe ser enmarcado dentro de lo previsto en el Art. 106 de la Constitución Nacional – De la Responsabilidad del Funcionario y del Empleado Público, que dice: “Ningún funcionario o empleado público está exento de responsabilidad. En los casos de transgresiones, delitos o faltas que cometiesen en el desempeño de sus funciones, son personalmente responsables, sin perjuicio de la responsabilidad subsidiaria del Estado, con derecho de éste a repetir el pago de lo que llegase a abonar en tal concepto.
- ✓ Que, es conveniente observar la Ley N° 1.626/2000 en su Capítulo IX - De la Obligaciones de los Funcionarios Públicos.
- ✓ Remitir el Informe a la Dirección General de Administración y Finanzas, a fin de presentar un Plan de Mejoramiento Institucional, en el plazo no mayor a 15 (Quince) días hábiles, desde el momento de su recepción.
- ✓ Remitir el Informe a la Dirección General de Asuntos Legales, a fin de que las observaciones de Control Interno y Hallazgos, sean objeto de análisis pormenorizado y se determine la responsabilidad de los funcionarios en la administración de los recursos de Transporte y Combustible del Ministerio de Industria y Comercio, de acuerdo a las normativas vigentes.

Es nuestro informe

Asunción, 26 de diciembre de 2023


Cristina Amarrilla
Auditora

Dirección Auditoría de Gestión


Abg. Diego Zelaya
Auditor

Dirección Auditoría de Gestión


Lic. Mirna Ramirez
Supervisora

Dirección Auditoría de Gestión


Mg. Rosa Elena Blanco Peralta
Directora

Dirección de Auditoría de Gestión




Lic. María Lucía Delgado Segovia
Directora General
Dirección General de Auditoría Interna