



*Dirección General de Auditoría Interna*

"Comprometidos con una administración eficaz y eficiente de los recursos disponibles; tendientes a lograr, con transparencia, los objetivos institucionales."

MEMORÁNDUM DGAI N° 524/2025.

A: **ABG. ENGELBERTO GARCÍA**, *Director General*  
DIRECCIÓN GENERAL DE ANTICORRUPCIÓN Y TRANSPARENCIA

De: **MG. ABG. RICARDO R. ROJAS**, *Director General*  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

Ref.: **Actualización de Informes para el cumplimiento de la Ley 5282/14**  
**Abril - 2025**



Fecha: 07/05/2025

En atención al Memorándum DGAT N° 52/2025, en el marco de la ejecución y cumplimiento de la Ley 5282/14 "De libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental", a través del cual se solicita la provisión de información actualizada, conforme a lo establecido en el Art. 8º de la citada Ley, conforme al área de competencia.

En ese sentido, me dirijo a Usted a los efectos de remitir la información actualizada correspondiente al mes de abril/2025, expedidos por las Direcciones dependientes de la Dirección General de Auditoría Interna, conforme al siguiente detalle:

- Memorándum DAG N° 127/2025, de la Dirección de Auditoría de Gestión.
- Memorándum DAFO N° /2025, de la Dirección de Auditoría Forense.
- Memorándum DAF N° 228/2025, de la Dirección de Auditoría Financiera.

**Atentamente.**

RR/dafo.

Brasil esq. Pettirossi

(021) 237-4471

dgai@mspbs.gov.py

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL  
Dirección General de Anticorrupción y Transparencia  
MESA DE ENTRADA  
He



Dirección General de Auditoría Interna

Dirección de Auditoría de Gestión

"Comprometidos con una administración eficaz y eficiente de los recursos disponibles; tendientes a lograr, con transparencia, los objetivos institucionales."

MEMORÁNDUM DAG N° 127/2025

A: MG. ABG. RICARDO R. ROJAS G., Director General  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

DE: ECON. GABRIEL GUSTAVO ARANA, Director  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE GESTIÓN

OBJETO: Respuesta al Memorándum DGAT N° 52/2025

FECHA: 02/05/2025

Me dirijo a Usted y por su intermedio donde corresponda, en respuesta al MEMORANDUM N° DGAT N° 52/2025, a fin de informarle sobre los trabajos de Auditorías de Gestión correspondiente al 30 de abril de 2025, conforme al siguiente detalle:

| Ítem | Descripción del Producto   | Etapas       | Modalidad                   |
|------|--|--------------|-----------------------------|
| 1    | E.DAG N° 04/2024 "Auditoría de Integral Extraordinaria a la Dirección General de Gestión de Insumos Estratégicos en Salud (DGGIES) , correspondiente a la gestión del ejercicio fiscal 2022 y 2023". | En Ejecución | Extraordinaria              |
| 2    | Supervisión a la Red Nacional de Atención Integral a personas con cáncer, dependiente del Instituto Nacional del Cáncer.   | Culminada    | Extraordinaria              |
| 3    | E.DAG N° 06/2024 "Auditoría Integral en el Servicio Nacional de Saneamiento Ambiental – SENASA, periodo 2023 y primer semestre 2024"   | En Ejecución | Extraordinaria              |
| 4    | AÑO 2025 C-DAG NC 1 "Auditoría de Gestión al Hospital del Indígena "San Roque González de Santa Cruz"  | Culminada    | Programada                  |
| 5    | AÑO 2025 C-DAG NC 2 "Auditoría de Gestión en el Servicio de Emergencias Médicas Extrahospitalarias - SEME"   | En Ejecución | Programada                  |
| 6    | Supervisión al área de Transporte y Combustibles de la Dirección General de Auditoría Interna  | Culminada    | Otros trabajos de Auditoría |

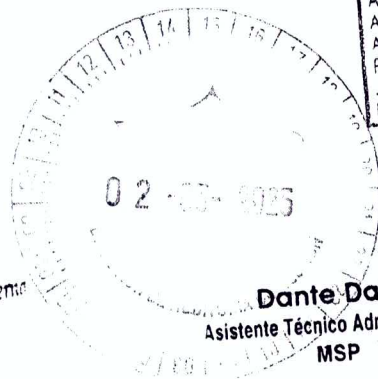
Atentamente.

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL  
Dirección General de Auditoría Interna  
MESA DE ENTRADA

FECHA: 02/05/25 N° DE EXPEDIENTE: 87596/25

HORA: 13:43 RECIBIDO POR: 

Mirian Benítez  
Dirección General de Auditoría Interna



Dante Dalio  
Asistente Técnico Administrativo  
MSP

Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social  
Dirección General de Auditoría Interna

A: DIRECCION AUDITORIA DE GESTION:.....  
A: DIRECCION AUDITORIA FINANCIERA:.....  
A: DIRECCION AUDITORIA FORENSE:.....  
A: DIRECCION GRAL. DE RECURSOS HUMANOS:.....  
A: DIRECCION GRAL. DE ADMINISTRACION Y F.:.....  
A: OTRAS DEPENDENCIAS:.....  
REFERENCIA: *Dr. Marta López*

FIRMA

Mg. RICARDO R. ROJAS G.  
DIRECTOR GENERAL  
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA  
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL


Dirección de Auditoría Forense  
D.G.A.I. - M.S.P. y B.S.

Direc: Pettirossi y Brasil

correo: dgai@mspbs.gov.py

Tel: 59521732029

Hora: 11:12

Nº: 186 Recibido por: 





Dirección General de Auditoría Interna – Dirección de Auditoría Forense

"Comprometidos con una administración eficaz y eficiente de los recursos disponibles; tendientes a lograr, con transparencia, los objetivos institucionales."

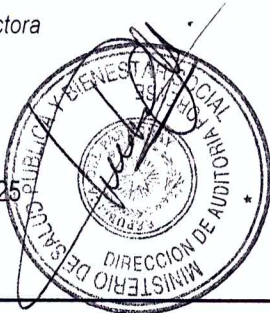
MEMORÁNDUM DAFO N° /2025.

A: ABG. NIDIA IRENE VÁZQUEZ CORONEL, Directora  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FORENSE

DE: Lic. Lourdes Martínez; Auditor  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FORENSE

OBJETO: Ley N° 5282/2014 - Informe mes de abril/2025

FECHA: 5/05/2025



Pág. 1/1

Tengo a bien dirigirme a Usted, con relación al Memorándum DGAT N° 52/2025 de fecha 6/02/2024, de la Dirección General de Anticorrupción y Transparencia, a través de la cual se solicita informe en el Marco de la Ley N°5282/14 De Libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental, art. 8 inc. h) "Informes de Auditoria"

Al respecto, se informa referente a las Auditorias que fueron ejecutadas por esta Dirección, al 30 de ABRIL de 2025; conforme se detalla:

| CANTID. | Resolución S.G. N° 604/2024 – Plan de Trabajo Anual<br>Actividades – Primer Semestre 2025   | Estado     |
|---------|---|------------|
| 1       | Auditoria 2025 - DAFO - AUDITORIA FORENSE N° 1 DISPUESTA POR Resolución S.G. N° 175/2025 de fecha 4 de abril de 2025 "POR LA CUAL SE DISPONE LA REALIZACIÓN DE UN AUDITORÍA FORENSE EN EL INSTITUTO NACIONAL DE NEFROLOGIA", EN VIRTUD AL INFORME FINAL E. DAF. NC N° 21/2024 "AUDITORIA ESPECIAL AL INSTITUTO NACIONAL DE NEFROLOGIA | EN PROCESO |
| 1       | Auditoria 2025 - DAFO - AUDITORIA FORENSE N° 2 AL HOSPITAL GENERAL DE LAMBARÉ con PROYECTO DE RESOLUCIÓN S.G. N° 182/2025 de fecha 8 de abril de 2025; "POR LA CUAL SE DISPONE LA REALIZACIÓN DE UN AUDITORÍA FORENSE, EN VIRTUD AL INFORME FINAL E. DAG. NC N° 2/2024 "AUDITORIA DE GESTIÓN AL HOSPITAL GENERAL DE LAMBARE".         | EN PROCESO |

Sin nada más que agregar, aprovecho la ocasión para saludarlo respetuosamente.

Dirección de Auditoría Forense  
D.C.A.I. - M.S.P. y B.S.

05 MAY 2025

Horas: 14:06

Nº: 187 Recibido por: [Signature]

LM



MEMORÁNDUM DAF N° 228/2025

A: MG. ABG. RICARDO ROJAS, *Director General*  
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

C.C. ABG. NIDIA VÁZQUEZ, *Directora*  
DIRECCION DE AUDITORÍA FORENSE

DE: LIC. BENJAMÍN BOBADILLA, *Director*  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA

OBJETO: Remisión de Informe para la DGAT – Mes de Abril/2025

FECHA: 05/05/2025



Me dirijo a Usted y por su intermedio a quien corresponda, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en relación a la Ley N° 5282/14 "De libre Acceso Ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental", en la cual solicita: h) "Informes de auditoría", correspondientes al mes de **ABRIL** de 2025" y el Memorandum DAFO N° 142/2025.

Es importante destacar que tanto los Informes como los Dictámenes emitidos por esta Dependencia y que se presentan a continuación, son actividades programadas y extraordinarias conforme a lo previsto en la **RESOLUCION S.G N° 604/2024 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, LA MATRIZ DE IDENTIFICACION Y PLAN DE GESTION DE RIESGO Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA, DEL MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL, A SER IMPLEMENTADOS DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2025"**.

| ÍTEM | DESCRIPCIÓN   | SITUACIÓN  |
|------|---|------------|
| 01.  | EXAMEN ESPECIAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MSPyBS – RETENCIONES DE TASAS Y CONTRIBUCIONES .  | EN PROCESO |
| 02.  | AUDITORIA A LAS RENDICIONES DE CUENTAS DE LOS CONSEJOS REGIONALES Y LOCALES DE SALUD- PRIMER Y SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2024.  | EN PROCESO |
| 03.  | AUDITORIA AL NIVEL 300 – BIENES DE CONSUMO E INSUMOS, OBJETOS DEL GASTO 311 – ALIMENTOS PARA PERSONAS, 341 – ELEMENTOS DE LIMPIEZA, 351 – COMPUESTOS QUIMICOS Y 352 – PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES.                                | EN PROCESO |
| 04.  | AUDITORIA AL NIVEL 200 "SERVICIOS NO PERSONALES", OBJETO DEL GASTO 282 – SERVICIOS DE VIGILANCIA.   | EN PROCESO |
| 05.  | AUDITORIA INTEGRAL AL HOSPITAL SAN JORGE – INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGIA "PROF. JUAN A. CATTONI".   | EN PROCESO |
| 05.  | DICTAMEN E.DAF NC N° 34/2025 – FACTURAS NO OBLIGADAS PRESUPUESTARIAMENTE AL 31/12/2024 – NOTA D.A. N° 030/2025.   | FINALIZADO |
| 06.  | DICTAMEN E.DAF NC N° 35/2025 – FACTURAS NO OBLIGADAS PRESUPUESTARIAMENTE AL 31/12/2024 – NOTA D.A. N° 053/2025.   | FINALIZADO |
| 07.  | DICTAMEN E.DAF NC N° 36/2025 – REGULARIZACIÓN CONTABLE – CUENTA MAYOR 26112 – MUEBLES Y ENSERES DE LA UAF1 – DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS – NOTA DC N° 148/2025.  | FINALIZADO |
| 08.  | DICTAMEN E.DAF NC N° 37/2025 – CONVENIO MODIFICATORIO DEL CONTRATO N° 141 – LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL N° 05/2022 "PROYECTO DE CONSTRUCCIÓN DE LA FUTURA SEDE DE LA XV REGIÓN SANITARIA – PRESIDENTE HAYES" – MEMORANDUM DGAF N° 224/2025. | FINALIZADO |

Atentamente.