



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 Nº 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 AUDITORIA INTERNA

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

Fecha: 07/05/2025

En atención al Memorándum DGAT Nº 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 Nº 127/2025, de la Dirección de Auditoría de Gestión.
- Memorándum DAFO Nº /2025, de la Dirección de Auditoría Forense.
- Memorándum DAF Nº 228/2025, de la Dirección de Auditoría Financiera.

Atentamente.

RR/dago.

Brasil esq. Pettirossi

(021) 237-4471

dgai@mspbs.gov.py

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



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	Etapa	Modalidad
1	E.DAG N° 04/2024 "Auditoría de Integral Extraordinaria a la Dirección General de Gestión de Insumos Estratégicos en Salud (DGIES) , 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	Nº DE EXPEDIENTE: 87596/25
HORA: 13:43	RECBIDO POR: <i>Miriam Benítez</i>

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: <i>Joe. Marta López</i>
FIRMA

M.G. RICARDO R. ROJAS G.
DIRECTOR GENERAL
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE SALUD PUBL'CA Y BIENESTAR SOCIAL

Dante Dalio
Asistente Técnico Administrativo
MSP

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



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 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.

LM

Dirección de Auditoría Forense B.C.A.I. - M.A.P. y B.S.
05 Mayo 2025
Hora: 14:06
Nº: 187 Recibido por: B. B. B. B.



MEMORÁNDUM DAF N° 228/2025

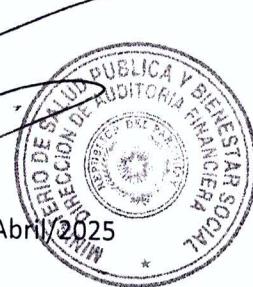
A: MG. ABG. RICARDO ROJAS, Director General
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

C.C. ABG. NIDIA VÁZQUEZ, Directora
DIRECCIÓN 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 IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGO Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA, DEL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA 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.	AUDITORÍA A LAS RENDICIONES DE CUENTAS DE LOS CONSEJOS REGIONALES Y LOCALES DE SALUD- PRIMER Y SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2024.	EN PROCESO
03.	AUDITORÍA AL NIVEL 300 – BIENES DE CONSUMO E INSUMOS, OBJETOS DEL GASTO 311 – ALIMENTOS PARA PERSONAS, 341 – ELEMENTOS DE LIMPIEZA, 351 – COMPUESTOS QUÍMICOS Y 352 – PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES.	EN PROCESO
04.	AUDITORÍA AL NIVEL 200 “SERVICIOS NO PERSONALES”, OBJETO DEL GASTO 282 – SERVICIOS DE VIGILANCIA.	EN PROCESO
05.	AUDITORÍA INTEGRAL AL HOSPITAL SAN JORGE – INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA “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 – DIRECCIÓN 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.