

Dirección General de Auditoría Interna

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



MEMORANDUM DGAI N° 036/2025

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.: Ley N° 5282/2014 - Informe mes de DICIEMBRE/2024
Memorándum DGAT N° 162/2024



Fecha: 21/01/2025

Simese N° 29783/2024

En atención al **Memorándum DGAT N° 162/2024**, a través del cual se solicita un Informe referente al cumplimiento de las disposiciones de la **Ley N° 5282/2014**, Artículo 8° h) – Informes de Auditoría, me dirijo a Usted a los efectos de remitir la información solicitada, al **31 de DICIEMBRE de 2024**, expedidas por las Direcciones dependientes de la DGAI, conforme al siguiente detalle:

- **Memorandum DAF N° 34/2025**, de la Dirección de Auditoria Financiera.
- **Memorandum DAG N° 13/2025**, de la Dirección de Auditoria de Gestión.
- **Memorandum DA Fo N° 17/2025**, de la Dirección de Auditoria Forense.

Al respecto, se remite la información en formato impreso y PDF via Email.

Atentamente.

RR/LR





Dirección General de Auditoría Interna – Dirección de Auditoría Financiera
"Comprometidos con una administración eficaz y eficiente de los recursos disponibles; tendientes a lograr, con transparencia, los objetivos institucionales."

MEMORÁNDUM DAF N° 34/2025

A: MG. RICARDO ROJAS, *Director General*
DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA

DE: C.P. ROSA RIQUELME, *Encargada de Despacho*
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA

OBJETO: Informe Mes de Diciembre/2024 - DGAT

FECHA: 21/01/2025

Rosa Riquelme

C.P. ROSA I. RIQUELME G., Supervisora
Dirección de Auditoría Financiera
D.G.A.I. - M.S.P. y B.S.

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”, a fin de remitir los Informes realizados al 31 de **DICIEMBRE** de 2024”.

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° 698/2023** “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 2024”.

Ítems	Descripción	Situación
01.	INFORME FINAL A.DAF NC N° 04/2024 - AUDITORIA O.G. 834 _ OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR PUBLICO Y ORGANISMOS REGIONALES-CAJA CHICA.	FINALIZADO
02.	INFORME FINAL A.DAF NC ° 05/2024 - AUDITORÍA FINANCIERA AL NIVEL 500 – INVERSIÓN FÍSICA, OBJETO DE GASTO 520 CONSTRUCCIONES.	FINALIZADO
03	INFORME FINAL E.DAF NC N° 21/2024 - AUDITORÍA ESPECIAL EXTRAORDINARIA INSTITUTO NACIONAL DE NEFROLOGIA.	FINALIZADO
04.	DICTAMEN E.DAF N° 20/2024-REGULARIZACION CONTABLE NOTA DC N°448/2024	FINALIZADO
05.	DICTAMEN E.DAF N° 22/2024-REVISION DE DOCUMENTOS CORRESPONDIENTES A LA DEUDA DEL MSP Y BS CON SANATORIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS A PACIENTES CON COVID 19.	FINALIZADO
06.	DICTAMEN E.DAF N° 23/2024 REGULARIZACION CONTABLE CUENTA 2.1.6.03.01 BIENES DE USO	FINALIZADO
07.	DICTAMEN E.DAF N° 24/2024-REGULARIZACION CUENTA CONTABLE 2.32.01.09 EQUIPOS DE SALUD Y LABORATORIO.	FINALIZADO
08.	DICTAMEN E.DAF N° 25/2024-REGULARIZACION CONTABLE-CUENTA 4.1.4.01.03-BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	FINALIZADO
09.	DICTAMEN E.DAF N° 26/2024-REGULARIZACION CONTABLE-CUENTA 2.3.2.01.09 – EQUIPOS DE SALUD Y DE LABORATORIO – NOTA D.C. N° 521/2024	FINALIZADO
10.	DICTAMEN E.DAF N° 27/2024-REGULARIZACION CONTABLE-CUENTA 2.3.2.01.09 – EQUIPOS DE SALUD Y DE LABORATORIO – NOTA DC N° 519/2024.	FINALIZADO
11.	DICTAMEN E.DAF N° 28/2024-VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS FONDO ROTATORIO – STR N° 23.372/2024 – MES DE DICIEMBRE/2024.	FINALIZADO



Dirección General de Auditoría Interna – Dirección de Auditoría Financiera

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

Ítems	Descripción	Situación
12	DICTAMEN E.DAF N° 29/2024-VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS FONDO ROTATORIO – STR N° 128.430 MES DE AGOSTO/2024 Y 139.782 MES DE SETIEMBRE/2024.	FINALIZADO
13	DICTAMEN E.DAF N° 30/2024-REGULARIZACION CONTABLE-CUENTA 2.3.2.01.01 – EDIFICACIONES DE LA UAF 2 - CENTRO MÉDICO NACIONAL – HOSPITAL NACIONAL DE ITAUGUA.	FINALIZADO
14	DICTAMEN E.DAF N° 31/2024-REGULARIZACION CONTABLE - CUENTA 2.3.2.01.09 – EQUIPOS DE SALUD Y DE LABORATORIO – NOTA D.C. N° 517/2024.	FINALIZADO
15	DICTAMEN E.DAF N° 32/2024 – CONVENIO MODIFICATORIO DEL CONTRATO N° 141/2023 – LPN N° 05/2022 "PROYECTO DE CONSTRUCCIÓN DE LA FUTURA SEDE DE LA XV REGIÓN SANITARIA PRESIDENTE HAYES" – PLURIANUAL ID 406.158.	FINALIZADO
16	DICTAMEN E.DAF N° 33/2024-VERIFICACIÓN DE DOCUMENTOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS FONDO ROTATORIO – STR N° 192.049 MES DE DICIEMBRE/2024.	FINALIZADO

Atentamente.


C.P. ROSA L. RIQUELME G., Supervisora
Dirección de Auditoría Financiera
D.G.A.I. - M.S.P. y B.S.





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° 13/2025

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 Memorandum DGAT N° 162/2024.

FECHA: 21/01/2025

Me dirijo a Usted y por su intermedio donde corresponda, en respuesta al MEMORANDUM N° DGAT N° 162, a fin de informarle sobre los trabajos de Auditorías de Gestión correspondiente al 31 de diciembre de 2024, 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.	En Ejecución	Extraordinaria
3	C.DAG NC N° 08/2024 "Auditoría de Gestión al Laboratorio Central de Salud Pública".	Culminada	Programada
4	E.DAG N° 06/2024 "Auditoría Integral en el Servicio Nacional de Saneamiento Ambiental – SENASA, periodo 2023 y primer semestre 2024"	En Ejecución	Extraordinaria
5	E.DAG.N° 07/2024 "Auditoría Integral en el Puesto de Salud de San Miguel, dependiente de la XI Región Sanitaria-Central"	Culminada	Extraordinaria
6	C.DAG NC N° 09/2024 "Auditoría de Gestión Hospital General de Barrio Obrero".	Culminada	Programada
7	C.DAG NC N° 10/2024 "Auditoría de Gestión – Políticas de Racionalización de Gastos"	Culminada	Programada

Atentamente.

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:
A: OTRAS DEPENDENCIAS:
REFERENCIA:
FIRMA:

21/01/25

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

FECHA: 21/01/25 N° DE EXPEDIENTE: 15443/25
HORA: 13:14' RECIBIDO POR:

Mirian Benítez
Dirección General de Auditoría Interna
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° 7 /2025.

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

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

OBJETO: Ley N° 5282/2014 - Informe mes de diciembre/2024

FECHA: 21/01/2025



Lic. Jorge C. Martínez Leizaola
Auditor Interno
MSP y BS

Pág. 1/1

Tengo a bien dirigirme a Usted, con relación al Memorándum DGAT N° 162/2024 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 31 de diciembre de 2024; conforme se detalla:

N°	Resolución S.G. N° 698/2023 – Plan de Trabajo Anual Actividades – Segundo Semestre 2024	Estado
1	Resolución S.G. N° 389 - 2024 POR LA CUAL SE DISPONE LA REALIZACIÓN DE UN AUDITORÍA FORENSE EN EL HOSPITAL DISTRITAL CAPIATA AUDITORÍA FORENSE N° 04/2024	Finalizado
2	Auditoria 2024 - DAFO - AUDITORIA FORENSE N° 5 DISPUESTA POR Resolución S.G. N° 698/2024 de fecha 28 de octubre de 2024 “POR LA CUAL SE DISPONE LA REALIZACIÓN DE UN AUDITORÍA FORENSE EN LA FARMACIA INTERNA DEL HOSPITAL REGIONAL DE CORONEL OVIEDO, DEPENDIENTE DE LA V REGIÓN SANITARIA – CAAGUAZÚ, EN VIRTUD A LA DENUNCIA REALIZADA A TRAVÉS DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN, REALIZADA A LA DISPENSACIÓN IRREGULAR DE MEDICAMENTOS”	Finalizado
3	AUDITORIA DE SEGUIMIENTO N° 3/202 - AL PLAN DE MEJORAMIENTO DEL PMI – FISCALIZACIÓN ESPECIAL INMEDIATA (FEI) MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL (MSPBS) CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2022 – RESOL. 760/2022 HOSPITAL PSIQUIÁTRICO.	Finalizado

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



LM

