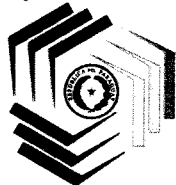


**INFORME FINANCIERO DE LA DIRECCIÓN DE
AUDITORÍA INTERNA CORRESPONDIENTE AL
PRIMER SEMESTRE DEL
EJERCICIO FISCAL 2025**



INDICE

1.	ANTECEDENTES	1
2.	OBJETIVOS	1
3.	ALCANCE	1
4.	CRITERIOS DE AUDITORIA	2
5.	AUTORIDADES DEL PERIODO AUDITADO	2
6.	PRESENTACIÓN DEL BALANCE GENERAL	3/7
7.	PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS DE RESULTADOS	7
8.	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE JUNIO DE 2025	8
9.	BALANCE GENERAL COMPARATIVOS PRIMER SEMESTRE AÑOS 2024/2025 ...	9
10.	ESTADOS DE RESULTADOS PRIMER SEMESTRE AÑOS 2024/2025	10
11.	CONSUMO MENSUAL DE COMBUSTIBLE AÑO FISCAL 2025	11
12.	CUADRO COMPARATIVO DE COMBUSTIBLE AÑOS 2024/2025	12
14.	EJECUCIÓN DE FONDO FIJO AL 30/06/2025	13
14.	EJECUCIÓN DE FONDO FIJO AL 30/06/2025	14
16.	CONCLUSIÓN GENERAL	15

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA PRIMER SEMESTRE 2025****1. ANTECEDENTES**

Resolución CGR N° 250 del 29 de mayo de 2020, de la Contraloría General de la República, por la cual se modifica parcialmente la Resolución CGR N° 677 de fecha 30 de junio de 2004 "Por la cual se reglamenta la Rendición de Cuentas y su Revisión, y se establece la Información a ser presentada a la Contraloría General de la República y el Decreto N° 8127, Art. 93° de fecha 30 de marzo del 2000 que reglamenta la Ley N° 1535/99 de Administración Financiera del Estado.

2. OBJETIVOS

Obtener evidencia suficiente y competente que sirva de base para concluir sobre la razonabilidad y la consistencia de los Estados Financieros y Patrimoniales al 30 de junio de 2025.

Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias vigentes en materia de soportes documentales que respaldan las operaciones financieras y patrimoniales, así como la economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos del estado y el cumplimiento de las metas programadas a efectos de determinar los activos y pasivos declarados.

3. ALCANCE

El presente Informe consiste en la revisión de los Estados Financieros y Patrimoniales de la Institución que abarca el periodo comprendido desde el 01 de enero al 30 de junio de 2025, a través de reportes mensuales de las áreas afectadas.

El control incluyó, asimismo, el examen sobre la base de comprobaciones selectivas de las evidencias y documentos que soportan la gestión presupuestaria de la Entidad; así como la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales que rigen la Administración Financiera del Estado Paraguayo y la Ley del Presupuesto General de la Nación (PGN).

Nuestra labor fue realizada conforme lo establece el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay y las Normas de Auditoría de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores de Control (INTOSAI), aplicables en el Sector Público Paraguayo. Estas Normas requieren que los documentos a ser examinados no contengan exposiciones erróneas. Igualmente, que las operaciones a las cuales correspondan, se hayan ejecutado de acuerdo a las disposiciones legales que rigen para el efecto, en base a pruebas selectivas de muestreo. "Dado que el control en muy pocos casos puede ser realizado exhaustivamente, las Entidades Fiscalizadoras Superiores tendrán que limitarse, en general, al procedimiento de muestreo" INTOSAI, Declaración de Lima, Cap. V, Art. 13, inc.2.

Nuestro trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las operaciones, por lo tanto, el presente informe no puede considerarse como exposición de todas las deficiencias existentes, o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna

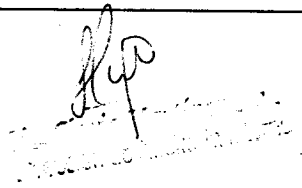
4. **CRITERIO DE AUDITORIA**

- Ley N° 635/95 “Que reglamenta la Justicia Electoral”.
- Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado”.
- Decreto N° 8127/00 que reglamenta la Ley N° 1535/99 “De Administración Financiera del Estado”.
- Ley N° 7408/24 “Que aprueba el Presupuesto General de la Nación Ejercicio Fiscal 2025”.
- Decreto N° 3248/2025, “Por el cual se reglamenta la Ley N° 7408/2024”.
- Resolución CGR N° 250 del 29 de mayo de 2020 de la Contraloría General de la República, por la cual se modifica parcialmente la Resolución CGR N° 677 de fecha 30 de junio de 2004 “Por la cual se reglamenta la Rendición de Cuentas y su Revisión, y se establece la Información a ser presentada a la Contraloría General de la República.
- Resolución Presidencia N° 298/2024 “Por la que se aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Dirección de Auditoría Interna del Tribunal Superior de Justicia Electoral para el Ejercicio Fiscal 2025”.
- Otras disposiciones legales aplicables.

5. **AUTORIDADES DEL PERIODO AUDITADO**

Nombre y Apellido	Cargo
Abg. Jaime Bestard	Presidente del TSJE
Abg. Jorge Bogarin	Vicepresidente del TSJE
Abg. César Emilio Rossel	Miembro del TSJE
Abg. Daniel Echagüe	Director General de Adm. y Finanzas
Lic. Cristina Florentín	Directora de Tesorería
Lic. Teresa Alonso	Directora de Presupuesto
C.P. José Castro	Director de Contabilidad
Abg. Ana María Sanabria	Directora de Logística Administrativa
Sr. Edgar Melgarejo	Coordinador General de Patrimonio

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna



6. METODOLOGIA

Se aplicaron procedimientos sustantivos sobre los saldos, ingresos, egresos y operaciones financieras relevantes, considerando la naturaleza de los fondos públicos. Entre estos procedimientos se encuentran:

- Revisión documental de expedientes de gastos.
- Análisis presupuestario y comparativo entre lo aprobado y lo ejecutado.
- Revisión del cumplimiento normativo.

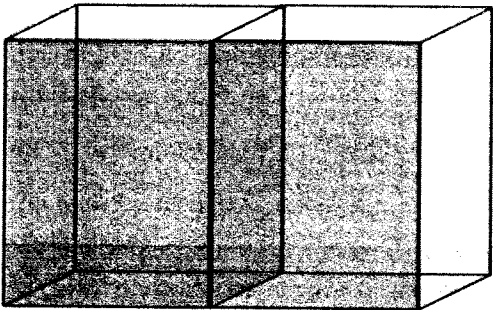
La auditoría se realizó aplicando técnicas que permiten obtener evidencia suficiente y competente, que respalde las conclusiones y permita emitir una opinión profesional sobre la razonabilidad de los estados financieros y el cumplimiento del marco normativo aplicable.

La auditoría fue ejecutada de forma independiente y objetiva, cumpliendo con los principios de ética profesional, confidencialidad, integridad y competencia técnica.

7. PRESENTACIÓN DEL BALANCE GENERAL

Al sumar el valor total de los Activos de Gs. 160.954.060.011 (Ciento sesenta mil novecientos cincuenta y cuatro millones sesenta mil once guaraníes) es igual a la suma de valor total de los Pasivos más el valor total del Patrimonio. Esto garantiza un balance y estado financiero equilibrado.

BALANCE GENERAL AL 30 DE JUNIO DE 2025	
ACTIVO	PASIVO Y PN
160.954.060.011	160.954.060.011



ACTIVO
PASIVO Y PN

1
147.193.294.592
147.193.294.592

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna

El Balance General muestra lo que tiene la entidad (activo), lo que debe (pasivo), el valor de sus propiedades y derechos, las obligaciones y el capital un documento contable financiero que refleja la situación económica y patrimonial de la misma en una fecha determinada; lo que en términos contables se conoce como imagen fiel.

ANÁLISIS FINANCIERO DEL PASIVO DE LA INSTITUCIÓN

El Pasivo de la institución al 30 de junio de 2025, asciende a Gs. 66.280.907.453 (Sesenta y seis mil doscientos ochenta millones novecientos siete mil cuatrocientos cincuenta y tres guaraníes) compuesto de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
4.1.1- CTAS. POR PAGAR (ACREEDORES PRESUPUESTARIOS)	64.084.024.173
4.1.4 - OTRAS DEUDAS CORRIENTES	2.196.883.280
TOTAL, PASIVO	66.280.907.453

Los pasivos corresponden a deudas por derechos de terceros respecto de la entidad.

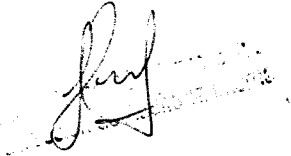
Pueden incluirse todo tipo de **obligaciones**, lo que se debe a los proveedores por los materiales, los costos de la limpieza, mantenimiento, etc.

4.1.1 - CUENTAS POR PAGAR (ACREEDORES PRESUPUESTARIOS)

Esta cuenta arroja un saldo de Gs. 64.084.024.173 (Sesenta y cuatro mil ochenta y cuatro millones veinticuatro mil ciento setenta y tres guaraníes)

4.1.1	CTAS. POR PAGAR - ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	
4.1.1.01	Servicios Personales	53.896.526.905
4.1.1.02	Servicios No Personales	171.183.705
4.1.1.03	Prov. de Bienes de Consumo	0
4.1.1.05	Inversión Física	0
4.1.1.08	Transferencias	10.001.247.420
4.1.1.09	Otros Gastos	15.066.143
	Total	64.084.024.173

Lic. Leandro Coronel Vecc.
Dirección de Auditoría Interna:



4.1.4 – OTRAS DEUDAS CORRIENTES

Esta cuenta arroja un saldo de Gs. 2.196.883.280 (Dos mil ciento noventa y seis millones ochocientos ochenta y tres mil doscientos ochenta guaraníes).

4.1.4	OTRAS DEUDAS CORRIENTES - COMPROMISOS NO OBLIGADOS	
4.1.4.01.02	Servicios No Personales	665.500.000
4.1.4.01.03	Prov. de Bienes de Consumo	240.000.000
4.1.4.01.05	Bienes de Uso	1.291.383.280
	Total	2.196.883.280

4.1.4.01.02 Servicios No Personales Gs. 665.500.000 (Seiscientos sesenta y cinco millones quinientos mil guaraníes).

LISTADO DE FACTURAS PENDIENTES DE OBLIGACION DEL RUBRO 200 AL 30/06/2025 con saldo pendiente del periodo anterior

NIVEL	LLAMADO	SALDO EN COMPROMISO FINANCIERO
SALDO ANTERIOR		803.874.679
200	LC-13002-24-241656	1.500.000
	LC-13002-24-240607	6.000.000
	LC-13002-24-240672	1.600.000
	LC-13002-24-240593	3.300.000
	LC-13002-24-240763	1.500.000
	LC-13002-24-240494	7.000.000
	LC-13002-24-240574	1.600.000
	LC-13002-24-240516	2.400.000
	LC-13002-24-241663	1.800.000
	LC-13002-24-240643	1.600.000
	LC-13002-24-240667	1.400.000
	LC-13002-24-240732	2.800.000
	LC-13002-22-220576	476.884
	LP-13002-24-240699	66.500.000
	LP-13002-24-240576	2.264.929
	AM-13002-24-28801	14.380.000
	LP-13002-24-239598	8.736.489
	LP-13002-24-239598	1.616.377
	LC-13002-24-240640	10.500.000
	LC-13002-24-240992	1.400.000
		665.500.000

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna



4.1.4.01.03 Proveedores de Bienes de Consumo e Insumos Gs. 240.000.000 (Doscientos cuarenta millones de guaraníes).

LISTADO DE FACTURAS PENDIENTES DE OBLIGACIÓN DEL GRUPO 300 AL 31/12/2024

O.G.	CODIGO	PROVEEDOR	NRO DE FACTURA	VTO. TIMBRADO	MONTO DE FACTURA	MONTO A COMPROMETER	OBSERVACION
334	LP-	AGR S.A.	001-001-0001889	FACTURA ELECTRONICA	112.300.000	112.300.000	CON EMBARGO
334	13002-22-	SERVICIOS			17.700.000	17.700.000	CON EMBARGO
335	217548	GRAFICOS			110.000.000	110.000.000	CON EMBARGO

OBJETO DEL GASTO	TOTAL
333	112.300.000
334	17.700.000
335	110.000.000
SALDO- GRUPO 300	240.000.000

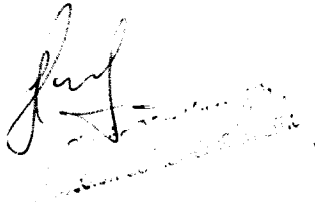
Fuente: Memorándum U.E.C Proveedores N° 01/2025

Se refleja en el cuadro, un saldo de 240.000.000 en el Grupo 300- Bienes de Consumo e Insumos.

4.1.4.01.05 Proveedores de Bienes de Uso Gs. 1.291.383.280 (Mil doscientos noventa y un millones trescientos ochenta y tres mil doscientos ochenta guaraníes).

NIVEL	LLAMADO	SALDO EN COMPROMISO FINANCIERO
SALDO ANTERIOR		193.103.760
500	REGISTRO CONTABLE DE COMPROMISO FINANCIERO	207.000.000
	LP-13002-24-242741	207.000.000
	MN-13002-24-248363	86.625.000
	MN-13002-24-248363	34.660.000
	MN-13002-24-248363	26.180.000
	CD-13002-23-236174	45.638.760
	ACTA DE RECEPCION DE BIENES	3.064.410.000
	REGISTRO CONTABLE DE COMPROMISO FINANCIERO	686.953.088
	ACTA DE RECEPCION DE BIENES	585.000.000
	LP-13002-24-249777	686.953.088
	LP-13002-25-251612	496.487.929
	REGISTRO CONTABLE DE COMPROMISO FINANCIERO	9.331.406
	REGISTRO CONTABLE DE COMPROMISO FINANCIERO	12.310.000
	REGISTRO CONTABLE DE COMPROMISO FINANCIERO	1.500.000
	ACTA DE RECEPCION DE BIENES	1.400.000.000
	LP-13002-25-251601	220.270.197
	LP-13002-25-251647	3.064.410.000
		1.291.383.280

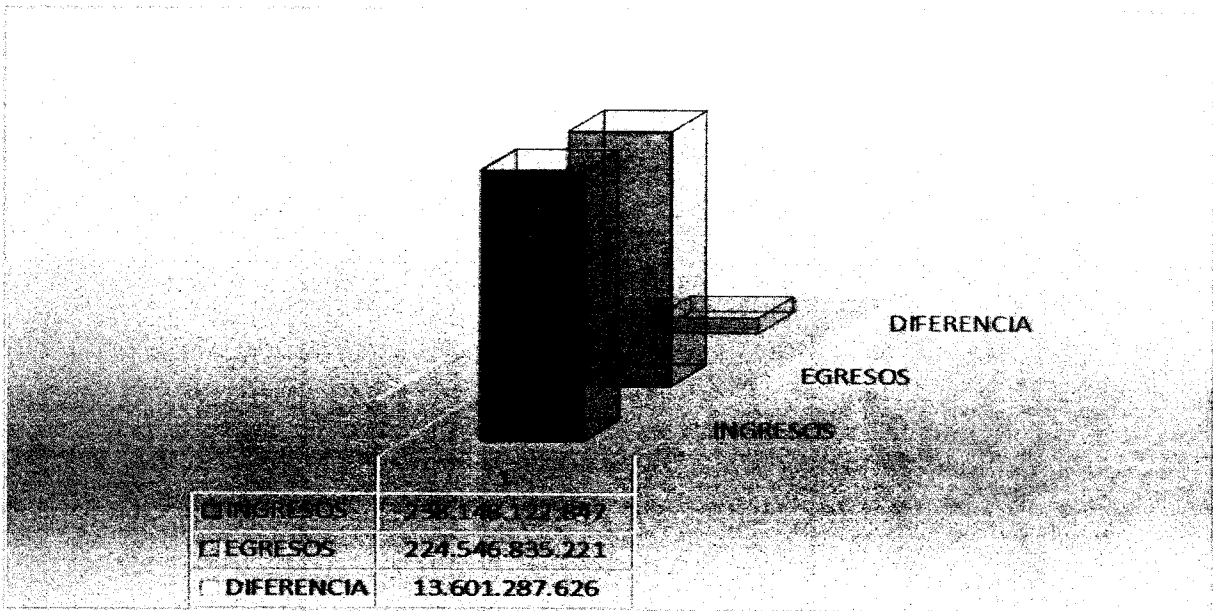
Lic. Leandro Coronel
Dirección de Auditoría Inte



8. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS DE RESULTADOS

En el Ejercicio Fiscal 2025, se puede visualizar el Ingreso por el monto de Gs. 238.148.122.847 (Doscientos treinta y ocho mil ciento cuarenta y ocho millones ciento veintidós mil ochocientos cuarenta y siete guaraníes) por tanto el Egreso con monto de Gs. 224.546.835.221 (Doscientos veinticuatro mil quinientos cuarenta y seis millones ochocientos treinta y cinco mil doscientos veintiún guaraníes).

ESTADOS DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2025		
INGRESOS	EGRESOS	DIFERENCIA
238.148.122.847	224.546.835.221	13.601.287.626



El Estado de Resultados es un reporte financiero que en base a un periodo determinado muestra de manera detallada los ingresos obtenidos, los gastos en el momento en que se producen y como consecuencia, el beneficio o pérdida que ha generado la institución.

En el primer semestre del ejercicio fiscal 2025, se aprecia un beneficio de 13.601.287.626 gs.

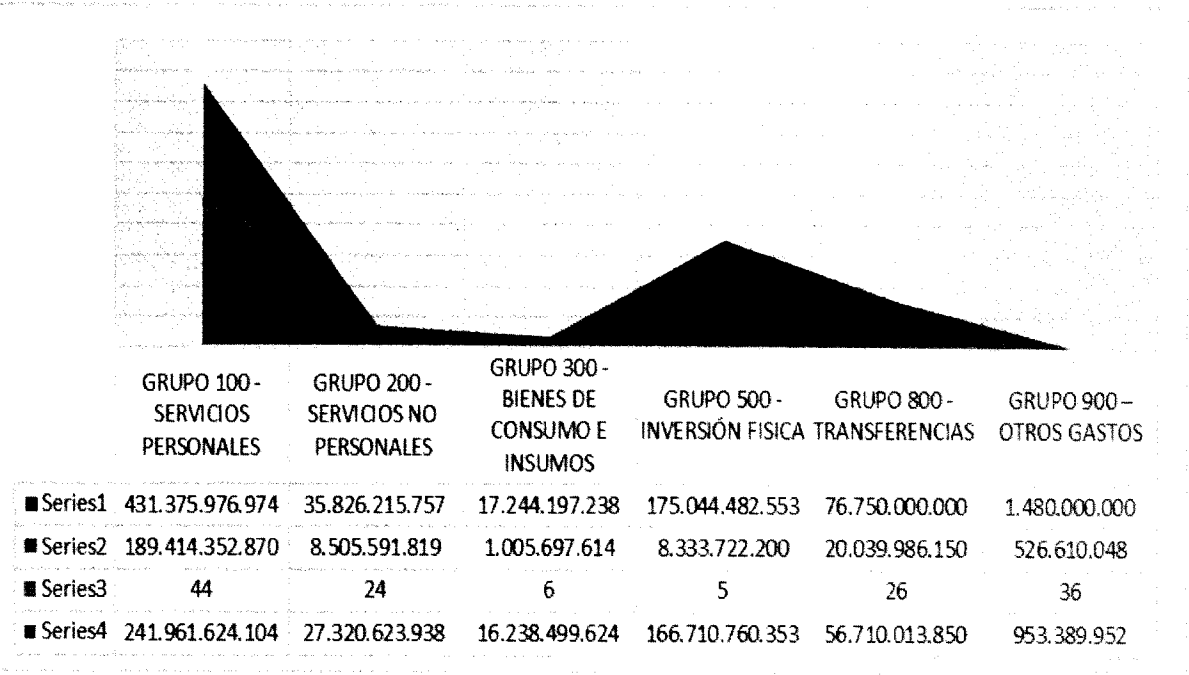
Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna


Auditor General

9. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30 DE JUNIO DE 2025

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL PRIMER SEMESTRE 2025				
GRUPO	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGACIÓN	%	SALDO PRESUPUESTARIO
GRUPO 100 - SERVICIOS PERSONALES	431.375.976.974	189.414.352.870	44	241.961.624.104
GRUPO 200 - SERVICIOS NO PERSONALES	35.826.215.757	8.505.591.819	24	27.320.623.938
GRUPO 300 - BIENES DE CONSUMO E INSUMOS	17.244.197.238	1.005.697.614	6	16.238.499.624
GRUPO 500 - INVERSIÓN FÍSICA	175.044.482.553	8.333.722.200	5	166.710.760.353
GRUPO 800 - TRANSFERENCIAS	76.750.000.000	20.039.986.150	26	56.710.013.850
GRUPO 900 – OTROS GASTOS	1.480.000.000	526.610.048	36	953.389.952
TOTAL	737.720.872.522	227.825.960.701	31	509.894.911.821

Como podrá apreciarse en el cuadro que precede, en la ejecución presupuestaria, se puede observar que al cierre del Primer Semestre 2025, se ha obligado el 31% del presupuesto vigente.



La ejecución presupuestaria nos muestra la fase del ciclo presupuestario en la que se utilizan los recursos asignados para obtener los bienes y servicios previstos.

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna



2025 JUN 30

10. BALANCE GENERAL COMPARATIVOS PRIMER SEMESTRE- AÑOS
2024/2025

BALANCE COMPARATIVO DE COMPROBACION DE SALDOS Y VARIACIONES				
CODIGOS	Cuentas	PERIODO		DIFERENCIA
		AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA
2	ACTIVO (1)	254.749.521.959	160.954.060.011	93.795.461.948
2.1	Activo Corriente	10.703.885.323	15.183.957.939	-4.480.072.616
2.1.1	Disponibilidades	739.336.817	10.625.341.801	-9.886.004.984
2.1.1.01	Caja	11.987.201	24.152.501	-12.165.300
2.1.1.04	Bancos	727.349.616	10.601.189.300	-9.873.839.684
2.1.6	Existencias	9.644.252.406	4.558.616.138	5.085.636.268
2.1.6.02	Bienes de Consumo	9.644.252.406	4.558.616.138	5.085.636.268
2.1.8	Anticipos A Proveedores	320.296.100	0	320.296.100
2.1.8.01	Construcción de Obras	320.296.100	0	320.296.100
2.1.8.04	Anticipo Por Otros Prov. De B. y S.	0	0	0
2.1.8.04.01	Anticipo A Proveedores	0	0	0
2.2	No Corriente	23.745.526.983	23.445.839.599	299.687.384
2.2.7	Deudores Por Detrimento	23.745.526.983	23.445.839.599	299.687.384
2.3	Permanente	220.300.109.653	6.930.593.331	213.369.516.322
2.3.2	Activo Fijo	220.300.109.653	122.324.262.473	97.975.847.180
2.3.2.01	Activos de Uso I. Bienes Internos	220.300.109.653	237.717.931.615	-17.417.821.962
2.3.2.06.01	Deprec. Acum.	0	-115.393.669.142	115.393.669.142
4	PASIVO (2)	53.049.973.355	66.280.907.453	-13.230.934.098
4.1	Pasivo Corriente	53.049.973.355	66.280.907.453	-13.230.934.098
4.1.1	Cuentas Por Pagar - Acreedores Pres.	52.680.934.265	64.084.024.173	-11.403.089.908
4.1.1.01	Servicios Personales	51.243.313.599	53.896.526.905	-2.653.213.306
4.1.1.02	Servicios No Personales	984.170.316	171.183.705	812.986.611
4.1.1.03	Bienes De Consumo E Insumos	23.660.500	0	23.660.500
4.1.1.05	Inversión Física	390.000.000	0	390.000.000
4.1.1.08	Transferencias	37.689.850	10.001.247.420	-9.963.557.570
4.1.1.09	Otros Gastos	2.100.000	15.066.143	-12.966.143
4.1.4	Otras Deudas Corrientes	369.039.090	2.196.883.280	-1.827.844.190
4.1.4.01	Proveedores De Bienes Y Servicios F.F 10	369.039.090	2.196.883.280	-1.827.844.190
4.1.4.01.02	Servicios No Personales	0	0	0
4.1.4.01.05	Bienes de Uso	0	0	0
4.1.4.01.03	Proveedores de Servicios	0	0	0
4.1.7	Obligaciones Presupuestarias	0	0	0
4.1.7.01	Servicios Personales	0	0	0
4.1.7.02	Servicios No Personales	0	0	0
4.1.7.03	Bienes De Consumo E Insumos	0	0	0
4.1.7.05	Inversión Física	0	0	0
4.1.7.08	Transferencias	0	0	0
4.1.7.09	Otros Gastos	0	0	0
8	PATRIMONIO NETO (3)	67.500.799.442	81.071.864.932	-13.571.065.490
8.1	CAPITAL	67.500.799.442	81.071.864.932	-13.571.065.490
8.1.1	Capital Suscrito	67.500.799.442	81.071.864.932	-13.571.065.490
8.1.1.04	Capital De Las Entidades Centraliz.	67.500.799.442	81.071.864.932	-13.571.065.490
8.2	RESERVAS	0	0	0
8.2.2	Reserva de Revalúo	0	0	0
8.2.2.01	Activos de Uso Institucional	0	0	0
SUMAS PARCIALES		120.550.772.797	147.352.772.385	
RESULTADOS		31.216.663.682	13.601.287.626	
TOTALES		151.767.436.479	160.954.060.011	

Mediante el Balance Comparativo se puede observar la situación financiera de la institución en el primer semestre del año 2025.

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna

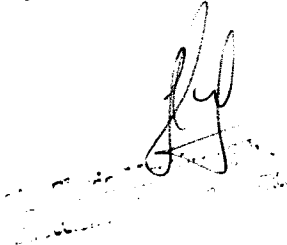
11. ESTADOS DE RESULTADOS DEL PRIMER SEMESTRE-AÑOS 2024/2025

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO AÑOS 2024/2025				
CODIGO	CUENTAS	PERIODO		DIFERENCIA
		AÑO 2024	AÑO 2025	
3	EGRESOS DE GESTION	236.745.759.982	224.546.835.221	-12.198.924.761
3.2	Gastos Operacionales	233.962.586.772	218.360.147.142	-15.602.439.630
3.2.1	Gastos de Administración	233.962.586.772	218.360.147.142	-15.602.439.630
3.2.1.01	Servicios Personales	181.806.757.342	189.414.352.870	7.607.595.528
3.2.1.02	Servicios No Personales	9.005.168.103	8.367.217.140	-637.950.963
3.2.1.03	Bienes de Consumo e Insumos	218.582.794	11.980.934	-206.601.860
3.2.1.04	Transferencias	42.537.689.850	20.039.986.150	-22.497.703.700
3.2.1.10	Gastos por Impuestos, Tasas y Multas	394.231.683	375.054.743	-19.176.940
3.2.1.11	Baja de Bienes	0	0	0
3.2.1.13	Otros Gastos	157.000	151.555.305	151.398.305
3.2.1.14	Depreciaciones del Ejercicio	0		0
3.3	Gastos Extraordinarios	2.783.173.210	6.186.688.079	3.403.514.869
3.3.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	2.783.173.210	6.186.688.079	3.403.514.869
3.3.2.01	Resultados de Ejercicios Anteriores	2.783.173.210	6.186.688.079	
3.3.3	Regularización y Ajustes Presupuestarios	0	0	0
3.3.3.01	Ajustes de Débito	0		0
3.3.3.01.18	Devoluciones del Ejercicio	0		0
3.3.3.01.19	Devoluciones de Ejercicios Anteriores	0		0
3.3.3.01.20	Regularizacion de Existencia de Bienes de Consumo	0		0
5	INGRESOS	267.962.423.664	238.148.122.847	-29.814.300.817
5.1	Ingresos Corrientes	52.447.601.938	24.621.217.565	-27.826.384.373
5.1.3	Ing. No Trib. Regalías y Transf.	52.447.601.938	24.621.217.565	-27.826.384.373
5.1.3.04	Transferencias	52.447.601.938	24.621.217.565	-27.826.384.373
5.3	Ingreso No Operativo	51.134.010	47.812.611	-3.321.399
5.3.3	Alta de Bienes	51.134.010	47.812.611	-3.321.399
5.3.3.03	Alta de Bienes	51.134.010	47.812.611	-3.321.399
5.6	Actualizaciones	215.463.687.716	213.479.092.671	-1.984.595.045
5.6.1	Regularización y Ajustes Presupuestarios	215.463.687.716	213.479.092.671	-1.984.595.045
5.6.1.01	Actualizaciones del Crédito	215.463.687.716	213.479.092.671	-1.984.595.045
SUMAS PARCIALES		267.962.423.664	224.546.835.221	
RESULTADOS			13.601.287.626	
SUMA TOTAL		267.962.423.664	238.148.122.847	

El estado de resultados, también conocido como estado de ganancias y pérdidas es un reporte financiero que en base a un periodo determinado muestra de manera detallada los ingresos obtenidos y en los cuadros comparativos nos permite analizar aumentos o disminuciones de las partidas contables, sean del grupo de activos, pasivos o de capital.

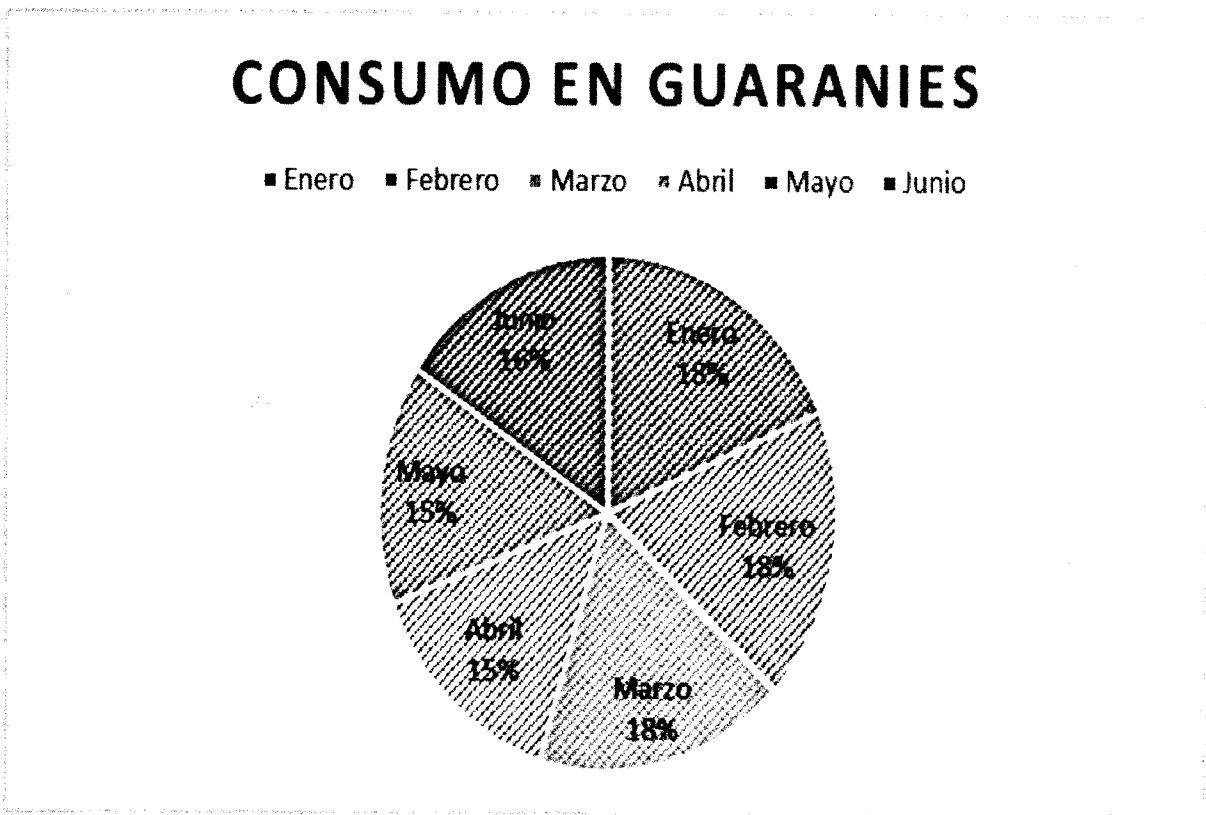
En el año 2025 se visualiza que los ingresos y egresos disminuyeron con relación al año 2024.

Lic. Leandro Foronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna



12. CONSUMO MENSUAL DE COMBUSTIBLE PRIMER SEMESTRE 2025

MES	CONSUMO EN GUARANIES
Enero	89.471.232
Febrero	88.830.967
Marzo	85.233.629
Abril	70.321.913
Mayo	72.682.745
Junio	75.461.094
SUB-TOTAL	482.001.580



Conforme a los datos obtenidos del Sistema Integrado de Administración Financiera, SICO, del Ministerio de Hacienda, se visualiza el mayor consumo de combustible en el primer mes del año con respecto a los demás meses.

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna

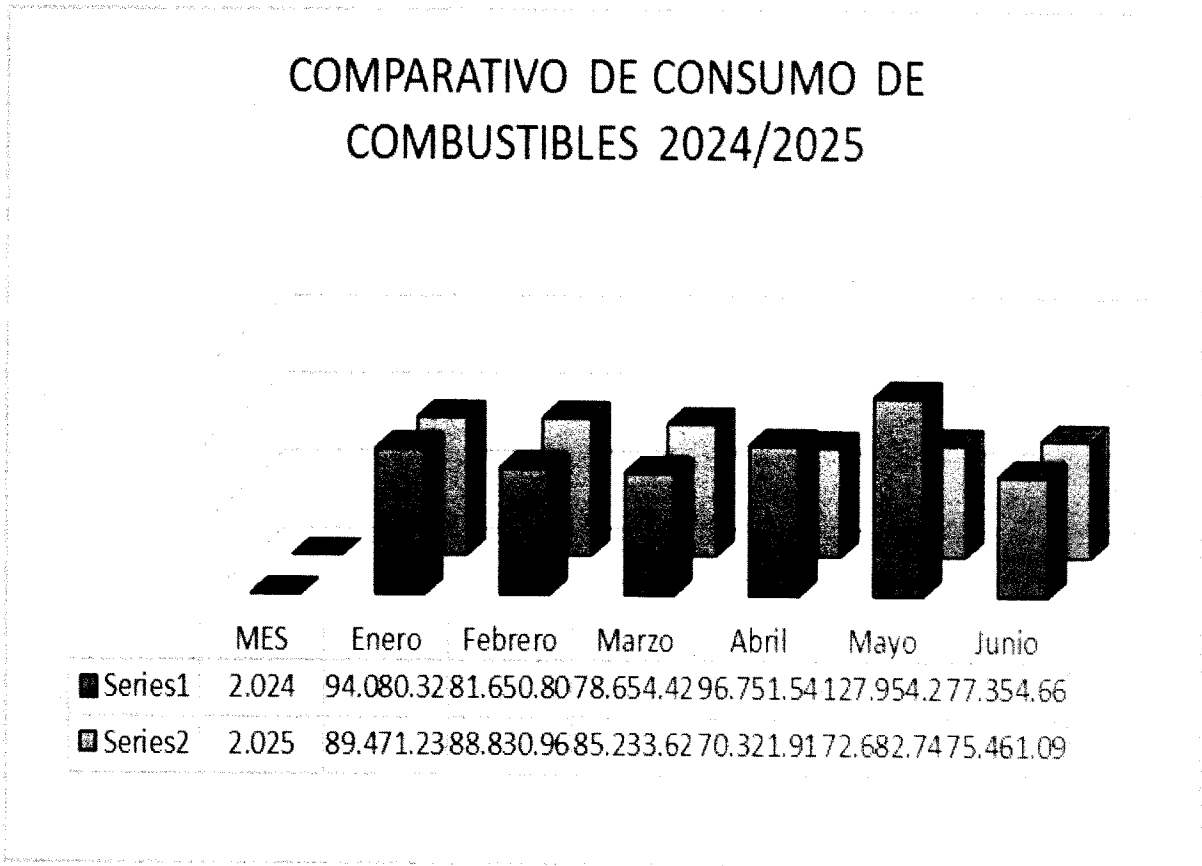


Director de Auditoría Interna

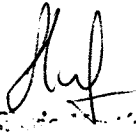
13. CUADRO COMPARATIVO DE COMBUSTIBLE AÑOS 2024/2025

MES	2.024	2.025
Enero	94.080.329	89.471.232
Febrero	81.650.804	88.830.967
Marzo	78.654.426	85.233.629
Abril	96.751.545	70.321.913
Mayo	127.954.201	72.682.745
Junio	77.354.669	75.461.094
SUB-TOTAL	556.445.974	482.001.580

En el cuadro comparativo se visualiza una diferencia de consumo de combustible en relación al consumo del primer semestre del año anterior y del presente ejercicio, constatando una disminución en el Primer Semestre 2025.



Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna

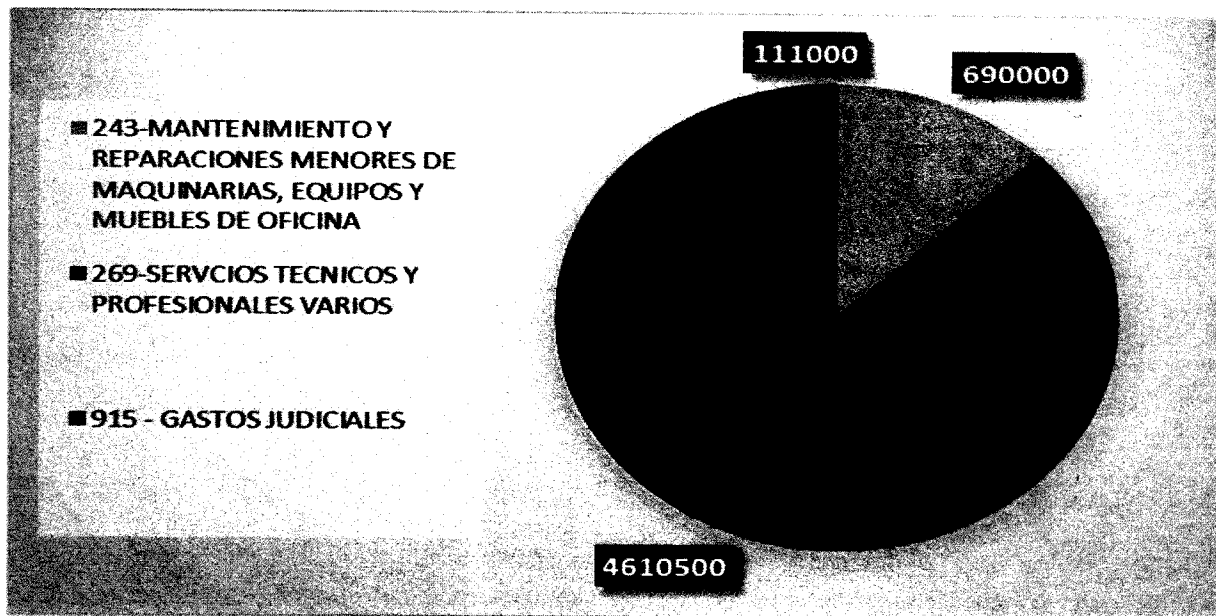


Asesor

EJECUCIÓN DE FONDO FIJO AL PRIMER SEMESTRE 2025

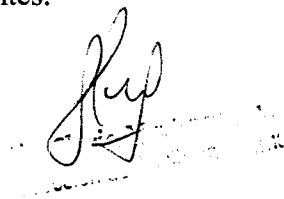
Se detalla la ejecución en concepto de Fondo Fijo o Caja Chica al Cierre del Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2025 en los cuadros siguientes.

FONDO FIJO EFECTIVO	MONTO
243-MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	690.000
269-SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES VARIOS	4.610.500
915 - GASTOS JUDICIALES	111.000
TOTAL EJECUTADO PRIMER SEMESTRE 2025	5.411.500

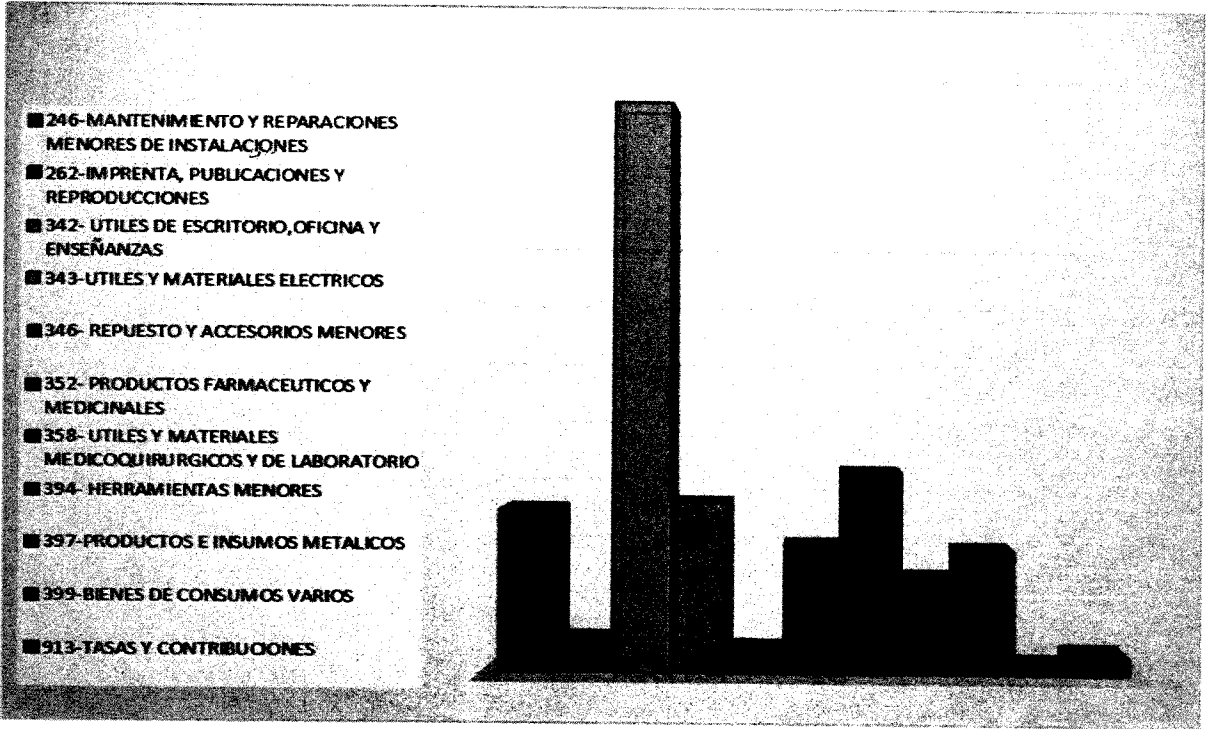


Cabe mencionar que los trabajos de control se han efectuado sobre Registros Contables emitidos por el Sistema Integrado de Administración Financiera SICO del Ministerio de Hacienda, en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

Lic. Leandro Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna



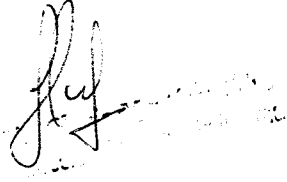
FONDO FIJO TARJETA	MONTOS
246-MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES DE INSTALACIONES	1.320.000
262-IMPRESA, PUBLICACIONES Y REPRODUCCIONES	240.000
342- UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZAS	4.635.950
343-UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	1.384.244
346- REPUESTO Y ACCESORIOS MENORES	177.940
352- PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	1.034.400
358- UTILES Y MATERIALES MEDICOQUIRURGICOS Y DE LABORATORIO	1.643.400
394- HERRAMIENTAS MENORES	770.000
397-PRODUCTOS E INSUMOS METALICOS	1.000.000
399-BIENES DE CONSUMOS VARIOS	60.000
913-TASAS Y CONTRIBUCIONES	144.700
TOTAL EJECUTADO PRIMER SEMESTRE 2025	12.410.634



En base a las verificaciones efectuadas por fondo fijo o caja chica en el primer semestre 2025, el monto utilizado de 5.411.500 gs. (Cinco millones cuatrocientos once mil quinientos guaraníes) correspondiente a pagos en efectivo y por un monto de 12.410.634 gs. (Doce millones cuatrocientos diez mil seiscientos treinta y cuatro guaraníes) correspondiente a pagos con Tarjeta.

Lic. Leandro Coronel Vecca

Dirección de Auditoría Interna



SEGUIMIENTO DE BIENES DE USO (BAJA POR DETRIMENTO)

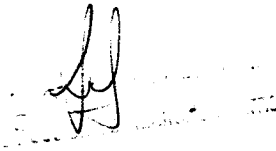
Cabe mencionar que durante el ejercicio fiscal 2023, se han realizado trabajos de seguimiento referente a la actualización del Inventario de Bienes de Uso conforme a los reportes recibidos de la Dirección de Patrimonio, en la cual se ha constatado que a la fecha del informe han sido culminados exitosamente quedando solo así los bienes dado a detrimento que se encuentra en proceso de Baja Definitiva, se detalla en el siguiente cuadro:

ACTUACIÓN	REFERENCIA	DETALLADO	ACTUALIZACIÓN
Resolución DGAF/Presidencia N° 80/2023	Inicio de Tramites de Baja de 7.076 Bienes Siniestrados	En Proceso Judicial; Solicitar el Detrimento y Posterior Autorización Administrativa para la Baja Definitiva	Obtención de la Autorización para Detrimento según Resolución DGAF/PRESIDENCIA N°652/2023.Una vez concluida las investigaciones se procederá a tramitar la obtención de la Autorización Administrativa para la Baja Definitiva.

14. CONCLUSIÓN GENERAL

En el presente Informe, correspondiente al Primer Semestre 2025, teniendo en cuenta lo expuesto en el mismo, cotejando con los documentos pertinentes se concluye que los Estados Financieros y Patrimoniales cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes en materia de soportes documentales que respaldan las operaciones financieras y patrimoniales, así como la economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos del estado.

Es nuestro Informe




Lic. Lea Coronel Vecca
Dirección de Auditoría Interna