

DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE RENDICION DE CUENTAS
PLANILLA DE REGISTRO MENSUAL DE TRANSFERENCIAS



MARZO 2026

TRANSFERENCIAS RUBRO 266 CONSULTORÍAS, ASESORÍAS E INVESTIGACIONES

Nº	ORDEN DE PAGO	DENOMINACION	DISTRITO	CONCEPTO	F. ORDEN DEBITO	F.F.	Nº CHEQUE	MONTO
1	321	ADRIAN JAVIER ALMADA GABRIAGUEZ	ITAUGUÁ	CANCELACION DE FACT. N° 001-001-0000429, MN-22011-25-255540, ID N° 461248. S/ RES. GDC N° 217/2026. EXP. N° 0658/26. SERVICIO DE FISCALIZACIÓN DE DE OBRAS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025 - AD REFERENDUM.	18/3/2026	30,06	910495	10.000.000
2	313	ECOAD CONSULTORA. DE ELIZABETH LORENA SANCHEZ DE VERA	SAN LORENZO	CANCELACION DE FACT. N° 001-001-0000007, LP-22011-25-262223, ID N° 474750. S/ RES. GDC N° /2026. EXP. N° 817. SERVICIO DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.	18/3/2026	30,06	910491	288.550.000
3	315	ECOAD CONSULTORA. DE ELIZABETH LORENA SANCHEZ DE VERA	SAN LORENZO	CANCELACION DE FACT. N° 001-001-0000007, LP-22011-25-262223, ID N° 474750. S/ RES. GDC N° /2026. EXP. N° 817. SERVICIO DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.	18/3/2026	30,07	487681	193.050.000
TOTAL TRANSFERIDO DEL MES: CUATROCIENTOS NOVENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS MIL.-								491.600.000

OBS.: DATOS PROPORCIONADOS POR EL DEPARTAMENTO DE TESORERIA Y EXTRAIDOS DEL REGISTRO MAYOR PROPORCIONADOS POR EL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Jefa DEPARTAMENTO RENDICION DE CUENTAS
C.I. N° 4.832.710



C.P. SANDRA CABRAL
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.I. N° 2.471.201

Arquitecta
 Ygnacia Torres, Secretaria Departamental
 Gobernación del departamento central
 Presente



INFORME DE FISCALIZACION DE OBRA CIVIL

OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE TEATRO DEPARTAMENTAL – MUNICIPAL – MARIANO ROQUE ALONSO"
CONTRATISTA: José Félix Grau - Grau Constructora
CONTRATO: 44/2024
ID: 440.791

Informe Final

CONSIDERACIONES GENERALES

- EL presente trabajo de fiscalización se realizó en compañía del Arquitecto Rodrigo Palacios (residente) en representación de la firma Grau Constructora (el contratista) y el fiscal de obra el Ingeniero Adrián Almada.
- La inspección se realizó de manera visual y realizando las mediciones correspondientes en el sitio de obra **TEATRO DEPARTAMENTAL – MUNICIPAL – MARIANO ROQUE ALONSO**, en donde se pudo observar los trabajos realizado por el contratista

1- Informe Técnico Fiscal

Nos constituimos en el sitio establecido para la ejecución de las obras para la verificación de los trabajos realizado por el contratista

Esta Fiscalización manifiesta que acompañó los procesos, así también el avance físico, ha realizado verificaciones in situ, a la fecha la obra y los rubros establecidos en el contrato se han ejecutado en su totalidad, **cahe resaltar** que la empresa constructora ha cumplido con las especificaciones técnicas establecidas y la calidad de los materiales utilizados para dicha obra.

Monto de la Devolución del 5% de los Certificados Ejecutados	
Certificado N°01-Fondo de Reparación	11.854.580
Certificado N°02-Fondo de Reparación	3.752.718
Certificado N°03- Fondo de Reparación	11.391.954
Certificado N°04-Fondo de Reparación	13.000.743
Certificado N°05-Fondo de Reparación	12.472.562
Certificado N°06-Fondo de Reparación	12.672.780
Certificado N°07-Fondo de Reparación	8.046.374
Certificado N°08-Fondo de Reparación	6.320.974
Certificado N°09-Fondo de Reparación	13.579.911
Certificado N°10- Fondo de Reparación	13.157.454
	106.250.050

Adrián Almada
 Reg. 3813
 Fiscalizador
Ing. Adrián Almada
Reg.3813
Fiscalizador

INFORME DE
CONSULTORIA
ADMINISTRATIVA Y
FINANCIERA – 3er.
CUATRIMESTRE/25

ID. 474750

GOBIERNO DEPARTAMENTAL DE CENTRAL

AÑO 2025

ANTECEDENTES

Licitación Pública Nacional = I D Nro. 474750 "CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SEGUNDO Y TERCER CUATRIMESTRE - PLURIANUAL "--

OBEJTIVO

Análisis, evaluación, control y asesoramiento de las operaciones realizadas por la Institución en el TERCER CUATRIMESTRE del ejercicio fiscal año 2025, del presupuesto general de ingresos y gastos, de la ejecución presupuestaria, y de los estados financieros. -

ALCANCE

- Evaluación analítica y sistemático de las erogaciones realizadas, si se han adecuado a las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, si posee documentaciones legales de respaldo que justifiquen los pagos, y si fueron imputados correctamente en los rubros previstos en el Presupuesto aprobado para el correspondiente ejercicio.
- Análisis del procedimiento de liquidación y pago de sueldos de funcionarios de la Institución, si se adecuaron al cumplimiento de las normas jurídicas vigentes. Circularización de saldos con Proveedores y Bancos.
- Revisión de las fuentes de recaudación, su apropiación contable y su documentación respaldatoria a fin de determinar posibles faltante y el tratamiento dado a los casos.
- Evaluación de las conciliaciones bancarias.
- De acuerdo al Manual de Normas y Procedimientos para la administración, uso, control, custodia clasificación y contabilización de los Bienes del Estado. – Verificación y Cumplimiento.
- Verificación selectiva de las registraciones efectuadas en los libros contables con las documentaciones respaldatorias (Planillas).
- Verificación y comprobación del sistema de control interno de la Institución, para el efecto se ha evaluado, el conjunto de medidas implementadas, con el objeto de verificar y salvaguardar el Patrimonio Público, contra el malgasto, pérdida y uso indebido.
- Verificar la exactitud y veracidad de las informaciones financieras y administrativas, y comprobar el cumplimiento de los objetivos y políticas institucionales, así como la normativa aplicable.

Gastos Operativos

9

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

ecoad
consultora

- Incluye la evaluación de los egresos, sean estas de inversiones o gastos, análisis de la documentación de sustento, imputación contable, autorización presupuestaria, etc.
- Análisis de los procedimientos de liquidación y pago de sueldos, verificando el cumplimiento de las leyes y normas que lo afectan.
- Evaluación selectiva de los egresos efectuados para determinar si:

-Cuentan con la documentación respaldatoria válida y suficiente que reúnan los requisitos legales.

-Los cálculos aritméticos están correctos.

-Son autorizados por niveles competentes y personal responsable.

-Los pagos se realizan oportunamente.

Otros Gastos Administrativos

Análisis y verificación de los pagos efectuados.

OTROS PROCEDIMIENTOS

- Analizar la ejecución del presupuesto y evaluar las desviaciones más importantes Determinando sus causas y realizar recomendaciones.
- Analizar la estructura Económica y Financiera de la Institución de manera a emitir comentarios y conclusiones.
- Simultáneamente a la revisión de los diferentes rubros del patrimonio de la Entidad se evaluará el sistema de control interno administrativo y contable vigente, de manera a supervisar el resguardo de eventuales manejos indeseables del Patrimonio de la Institución.

REVISIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS

- Evaluar la correcta utilización de los recursos aprobados para la Institución, verificando el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias verificadas a través de la Ejecución Presupuestaria.
- Evaluar la gestión administrativa - financiera, con el propósito de corregir y evitar la violación de normas vigentes en la materia.
- Analizar si los legajos de Órdenes de Pago que respaldan las Ejecuciones Presupuestaria se adecuan al Manual de Rendición de Cuentas de la Contraloría General de la República.
- Comprobar si las operaciones efectuadas a través del Presupuesto asignado a la Institución:

Se hayan imputado conforme lo establece el clasificador Presupuestario.

Efectivamente se hayan proveídos e ingresados en la Entidad Pública.

- Si poseen todas las documentaciones respaldatorias de las operaciones efectuadas en el marco de la LEY 7021/2022.

LICITACION POR MENOR CUANTÍA

LICITACION PÚBLICA NACIONAL/INTERNACIONAL

OTROS PROCEDIMIENTOS ENMARCADOS EN LA LEY 7021/2022.

3

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

ecoad
consultora

Evaluación de la implementación de medidas de control interno relativos a:

- Reglamentación para las transferencias a Entidades sin Fines de Lucro y su Funcionamiento.
- Secuencia correlativa de las Órdenes de Pagos.
- Depósito en forma intacta y de acuerdo a la ley 1535/03 "Administración Financiera del Estado"
- Registros en los libros de bancos las emisiones de los cheques.
- Imputaciones presupuestarias conforme al clasificador presupuestario.
- Reglamentación para el otorgamiento de las Ayuda Social.
- Verificación del cumplimiento de la Ley 704/95 de Control de Vehículo del Sector Público.

. Verificación de los contratos del personal si fueron aprobados por Resolución de la Institución, como también se adecuan a las disposiciones legales y reglamentarias vigente.

. Verificación sobre el cumplimiento de los contratos del personal según las cláusulas determinadas conforme la normativa legal vigente en la liquidación de los jornales, personal técnico y honorarios.

Verificación de los registros de asistencias de los funcionarios y si se aplican los descuentos que correspondan de acuerdo a la reglamentación vigente, por llegadas tardías, ausencias injustificadas, salidas de la Institución si el permiso, entre otros.

Se tendrá en cuenta lo que establece la Ley No. 1.535/99 de Administración Financiera en el Art. 61. Revisión, análisis, y dar observaciones a los legajos si corresponde.

Se efectuarán las revisiones a los legajos de rendición de cuentas de acuerdo a las documentaciones exigidas en **la Resolución CGR N. 605/22 "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República."**

Análisis de la consistencia y validez de los comprobantes de pago y documentos respaldatorios, para su posterior verificación conforme a la Ley 1535/99, Ley 276/93, Ley 2421/04, Ley 125/91, Ley 2051/03, Ley N° 7021/2022, Resolución RES CGR N° 605/22.-

OBJETIVO Y ALCANCE DE NUESTRA CONSULTORIA

Nuestra labor tiene por objetivo verificar la correcta registración de los ingresos y gastos/ ejecutados en el periodo analizado, su razonabilidad, atendiendo lo establecido en la Ley Nro. QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL PARA EL AÑO 2025 Y SU DECRETO REGLAMENTARIO, además del clasificador presupuestario aprobado como anexo de la ley menciona .-

Además de verificar la correcta aplicación de la Ley Nro. 7021/22 De Compras Públicas. -

PROCEDIMEINTOS REALIZADOS

(4)


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 3

ecoad
consultora

- 1) Análisis de los procesos aplicados por la Dirección de la Unidad Operativa de Contrataciones de la Institución, con la finalidad de verificar si se ha dado cumplimiento a los procesos administrativos establecidos en la normativa vigente, desde el inicio del proceso con la creación del PAC y/o la CONVOCATORIA sin planificación, en el marco de la **LEY Nro. 7021/2022**.

De modo aleatoria se ha tomado los procesos que abarcaron el 3er cuatrimestre/2025, que abarco 37 (treinta y siete) procesos, de los cuales 21 (veinte y uno) corresponden a la Contratación de Menor Cuantía Nacional, y 16 (diez y seis) a Licitación Publica Nacional.-

La totalidad de los procesos verificados se encuentran en estado **ADJUDICADO**, cuentan con le legajo correspondiente desde el inicio del proceso hasta la obtención del código de contrataciones, por lo que se puede concluir en que se presentan de manera razonable.-

Recomendación: La unidad operativa de contrataciones, atravez de la unidad de seguimiento de contratos, deberá actualizar los documentos requeridos para el cierre contractual de cada proceso.-

Nro.	ID	Nombre de la Licitacion	Tipo de Proceso	Estado	Contrato Nro.	Proveedor adjudicado	Monto contratado
1	476459	ADQUISICION DE OBSEQUIOS PROTOCOLARES Y CATERING	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	52	GRUPO BRIO S.A	530.000.000
2	476458	ADQUISICION DE BIENES ELEMENTALES PARA OBRAS DE LA GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO CENTRAL	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	57	Juan Alejandro Mendoza Bracho	530.000.000
3	476562	SERVICIO DE AUDITORIA DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS- PLURIANUAL 2025-2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	55	ADA IDALINA TORRES CHAVEZ	295.000.000
4	476585	ADQUISICION DE MEDICAMENTOS	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	45	Profarma S.A.	284.240.570
5	475414	OPTIMIZACION DE LA ILUMINACION DE LA AVENIDA ENRIQUE VON POLESKY Y AMERICO PICO EN LA CIUDAD DE VILLA ELISA . PLURIANUAL 2025 2026	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	51	GOTZE INGENIERIA SA	3.200.000.000

(5)

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.321 - 8

ecoad
consultora

6	475558	ADQUISICION DE KITS DE CAMARAS DE SEGURIDAD - CONTRATO ABIERTO - PLURIANUAL 2025 2026	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	48	AL7 PRIME SOCIEDAD ANONIMA	3.500.000.000
7	475242	Servicios de suministro para evento de fin de año en el Departamento Central	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	42	Karen Stella Bernal Benitez	1.200.000.000
8	473294	Provision y Montajes de Parques Infantiles y Parques Inclusivos para el Departamento Central	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	53	LAS CUEVAS S.A.	3.020.650.000
9	476496	CONSTRUCCION DE INVERNADERO EN LA CIUDAD DE ITA - PLURIANUAL 2025 2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	46	CAÑADITA GROUP SOCIEDAD ANONIMA	200.000.000
10	476291	CONSULTORIA TECNICA INTEGRAL	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	54	MARIA LOURDES CACERES GALLARDO	557.000.000
11	476395	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL COLEGIO CARLOS ANTONIO LOPEZ DE LA CIUDAD DE ÑEMBY PLURIANUAL 2025-2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	37	ZN CONSTRUCCION ES EAS UNIPERSONAL	270.177.247
12	476366	REFACCION DE EX PUESTO DE SALUD ISLA GUAVIRA PARA HOGAR DE ADULTOS MAYORES PLURIANUAL 2025-2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	49	ESTERIO CHAVES ROLON	264.850.939
13	476394	Mantenimiento y Reparacion de Tinglado en Escuela Carlos Antonio Lopez de la Ciudad de Ñemby - Plurianual 2025-2026.	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	47	J. L. Y COMPAÑIA SOCIEDAD ANONIMA	141.597.902
14	476119	CONSTRUCCION DE PUENTE META LICO EN LA CIUDAD DE MARIANO ROQUE ALONSO PLURIANUAL 2025-2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	35	J. L. Y COMPAÑIA SOCIEDAD ANONIMA	284.999.183
15	474651	REVITALIZACION DE ESPACIOS PUBLICOS DE ESPARCIMIENTO EN EL DEPARTAMENTO CENTRAL PLURIANUAL 2025 - 2026 CONTRATO ABIERTO	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	40	KAFE SOCIEDAD ANONIMA	3.000.000.000

(6)

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.321 - 3

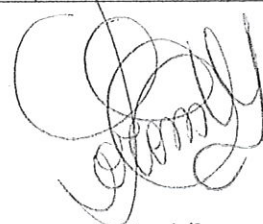
ecoad
consultora

16	475913	MANTENIMIENTO, REPARACION Y SISTEMA DE PROTECCION DE LA PISTA DEPORTIVA DE LA ESCUELA DOMINGO DELVALLE ALONSO DE LA CIUDAD DE ÑEMBY PLURIANUAL 2025 2026	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	43	Pamela Alarcon	299.897.197
17	474787	Adquisicion de Botes de Madera con Remos para el Departamento Central - Contrato Abierto	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	36	CAÑADITA GROUP SOCIEDAD ANONIMA	550.000.000
18	473624	ADQUISICION DE REACTIVOS PARA LA SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO DE LA GDC	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	39	MEDICAL QUIMICA S.A	26.605.500
19	473625	PROYECTO DE REACONDICIONAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA DE PLAYA MUNICIPAL DE AREGUA - PLURIANUAL	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	56	ZN CONSTRUCCIONES EAS UNIPERSONAL	823.339.251
20	475561	PERFORACION DE POZOS - CONTRATO ABIERTO - PLURIANUAL	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	50	LUCAS ARIEL ESPINOLA CAÑETE	1.500.000.000
21	470864	CONSTRUCCION DEL TEATRO DEPARTAMENTAL "JULIO CORREA" EN LA CIUDAD DE LUQUE- PLURIANUAL 2025 2026	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	29	ANTONIO RAFAEL CABRERA BURGOS	10.387.514.496
22	473920	REFACCION DE CEDM DR. ELIGIO AYALA DE LA CIUDAD DE FERNANDO DE LA MORA	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	32	ZN CONSTRUCCIONES EAS UNIPERSONAL	543.822.594
23	474249	Mejoramiento de la Seguridad y Delimitacion Territorial en los Centros Agronomicos de la Gobernacion del Departamento Central mediante Cercado Perimetral Contrato Abierto - Plurianual 2025 -2026.	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	58	J. L. Y COMPAÑIA SOCIEDAD ANONIMA	2.400.000.000


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
C.I.C. 1.603.321 - 8

9

24	475003	INSTALACION DE JUEGOS INFANTILES MODULARES DE ESTRUCTURA MADERA PLASTICA FABRICADA 100 % CON MATERIAL RECICLADO POLIETILENO - CONTRATO ABIERTO	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	34	GERARDO ROLANDO AREVALOS DUARTE	346.944.440
25	474589	ADQUISICION DE ACCESORIOS Y ELEMENTOS EXTERNOS PARA INSTALACION HIDRAULICA Y ELECTRICA DE SISTEMA DE RIEGO	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	28	PATRICIA KARINA OZORIO	91.178.161
26	475036	CONSTRUCCION DE EMPEDRADO EN CALLES DE LOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO CENTRAL - ZONA II - PLURIANUAL - CONTRATO ABIERTO	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	31	CRISTIAN RAFAEL SOTELO ESTIGARRIBIA	1.000.000.000
					30	F.S. INGENIERIA Y SERVICIOS S.A	1.000.000.000
27	471021	CONSTRUCCION DE CANALIZACION Y EMPEDRADO EN EL BARRIO ITAPUAMI DE LA CIUDAD DE LUQUE	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	38	ZN CONSTRUCCION ES EAS UNIPERSONAL	889.753.000
28	474247	REPARACION Y MEJORAMIENTO DE EMPEDRADOS, CALLES Y OBRAS COMPLEMENTARIAS DE INFRAESTRUCTURA - PLURIANUAL 2025 - 2026 - CONTRATO ABIERTO.	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	27	CAÑADITA GROUP SOCIEDAD ANONIMA	1.200.000.000
29	474750	CONSULTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SEGUNDO Y TERCER CUATRIMESTRE- PLURIANUAL	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	41	ELIZABETH LORENA SANCHEZ DE VERA	963.200.000

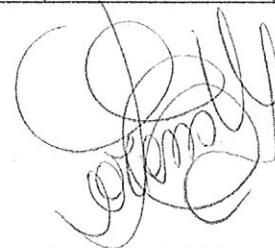


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

ecoad
consultora

8

30	470383	Adquisicion de Malla Media Sombra y Mulching para la Gobernacion del Departamento Central - Plurianual 2025-2026.	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	25	FELICIA PORTILLO CABRERA	1.288.450.000
31	473962	PROVISION Y MONTAJE TRANSFORMADOR DE 100 KVA PARA EL CENTRO DE ATENCION INTEGRAL DE LA PRIMERA INFANCIA TORORE DE LA CIUDAD DE VILLA ELISA	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	33	GOTZE INGENIERIA SA	96.000.000
32	474655	PROVISION CON INSTALACION DE AIRES ACONDICIONADOS E IMPLEMENTOS.	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	21	GOTZE INGENIERIA SA	400.509.613
33	472455	ADQUISICION DE TINTAS Y TONER PARA LA GDC	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	26	JOHN FELICIANO OSORIO TORRES	408.771.115
34	472357	CONSTRUCCION DE EMPEDRADO EN CALLES DE LOS DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO CENTRAL - CONTRATO ABIERTO	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	23	GIOVANNI FABRIZIO ELIZABUR NICOLICCHIA	1.000.000.000
					24	MIRIAN LETICIA DOMINGUEZ GOMEZ	1.000.000.000
35	472924	ADQUISICION DE HERRAMIENTAS PARA EL FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES PRODUCTIVAS PARA ARTESANOS CARPINTEROS DEL DEPARTAMENTO CENTRAL	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	20	F.S. INGENIERIA Y SERVICIOS S.A	142.812.000
36	472919	Servicios De Montajes Y De Apoyo Logistico De Stand En Ferias, Exposiciones Y Promociones De La Gobernacion De Central	MCN - Menor cuantia nacional	Adjudicada	22	INGENET SRL	500.000.000



Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.321 - 3

ecoad
consultora

9

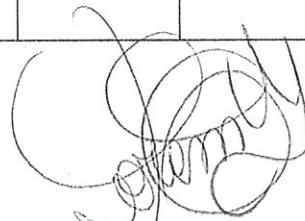
37	471508	ADQUISICION DE BIENES Y MATERIALES PARA AYUDA SOCIAL DE LA GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO CENTRAL	LPN - Licitacion Publica Nacional	Adjudicada	18	GRUPO BRIO S.A	757.914.000
----	--------	---	-----------------------------------	------------	----	----------------	-------------

1) Se procedió a la revisiones de los legajos de rendición de cuentas de acuerdo a las documentaciones exigidas en la **Resolución CGR N. 605/22 "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República.-**

Se ha tomado los siguientes procesos para realizar la revisión del cumplimiento de la rendición de cuentas: ID 452619 – ID 461358 – ID 452910 – ID 475003.-

ID 452619 - CONSTRUCCION DE POLIDEPORTIVO MUNICIPAL J. AUGUSTO SALDIVAR

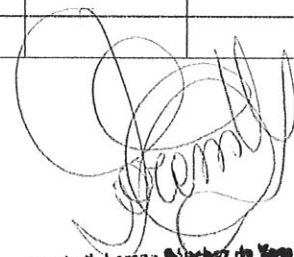
Nro.	500 - INVERSION FISICA s/ Resolucion CGR N°605/2022	SI	NO	N/A	OBSERVACION
1	Solicitud de Transferencia de recursos	X			
2	Comprobante de pago	X			
3	Resolución de aprobación del PAC	X			
4	Plan de racionalización de equipos informáticos conforme normativa vigente			X	
5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	X			
6	Nota de Remisión del PAC y PFI a la DNCP	X			
7	Carta de invitación a proveedores	X			Atraves del SICP de la DNCP
8	Acta de apertura de sobres	X			
9	Informe de evaluación técnico - económico y cuadro comparativo	X			
10	Certificado de cumplimiento con el seguro social	X			



Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
TIC: 1.603.321 - 8

11	Certificado de cumplimiento tributario	X			
12	Informe o Dictamen sobre la contratación, Vía Excepción			X	
13	Resolución o Nota de Adjudicación y autorización del contrato	X			
14	Certificado de no estar en interdicción judicial	X			
15	Certificado de no estar en convocatorio de acreedores	X			
16	Copia de Contrato	X			
17	Copia de adenda, si hubiere			X	
18	Compromiso de contratación (CDC)	X			
19	Planilla de comparación de precios	X			
20	Nota de pedido Interno	X			
21	Nota de Remisión y/o Recepción	X			
22	Nota de remisión de unidades solicitantes	X			
23	Certificado de disponibilidad presupuestaria CDP	X			
24	Informe de auditoria Interna de la incorporación de los bienes y servicios			X	
25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/ incorporación de inventario			X	Obra de uso publico
26	Factura crédito con recibo de dinero o Factura contado	X			
27	Comprobante de retención de Impuestos	X			
28	Orden de compra y/o servicio	X			
29	Documentos relativos a la experiencia y capacidad financiera	X			
30	Poliza de seguro	X			Procesado en el SICP
31	Planilla de computo métrico y presupuestos, cronograma	X			
32	Especificaciones tecnicas	X			

11



Elizabeth Lorena Sanchez de Vera
Contadora Pública
R.U.C.: 1.603.221 - 3

33	Orden de inicio de obra o acta de inicio de obras	X			
34	Certificados de Obras	X			
35	Acta de recepcion provisoria	X			
36	Acta de recepción definitiva de obras y/o bienes	X			
37	Micro planificación de la oferta educativa (obras/mobiliario)			X	
38	Autorización del MEC (según normativa vigente)			X	
39	Registro contable	X			
40	Otras exigencias no previstas en el presente grupo de gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el ejercicio afiscal analizado				X

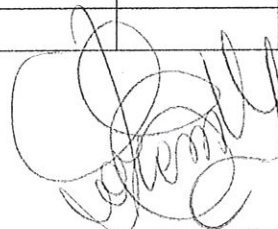
ID 461358 - MANTENIMIENTO, REPARACION, CONSTRUCCION Y PERFORACION DE POZOS

Nro.	500 - INVERSION FISICA s/Resolucion CGR N°605/22	SI	NO	N/A	OBSERVACION
1	Solicitud de Transferencia de recursos	X			
2	Comprobante de pago	X			
3	Resolución de aprobación del PAC	X			
4	Plan de racionalización de equipos informáticos conforme normativa vigente			X	
5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	X			
6	Nota de Remisión del PAC y PFI a la DNCP	X			
7	Carta de invitación a proveedores	X			Atravez del SICP de la DNCP
8	Acta de apertura de sobres	X			
9	Informe de evaluación técnico - económico y cuadro comparativo	X			
10	Certificado de cumplimiento con el seguro social	X			

12

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

11	Certificado de cumplimiento tributario	X			
12	Informe o Dictamen sobre la contratación, Vía Excepción			X	
13	Resolución o Nota de Adjudicación y autorización del contrato	X			
14	Certificado de no estar en interdicción judicial	X			
15	Certificado de no estar en convocatorio de acreedores	X			
16	Copia de Contrato	X			
17	Copia de adenda, si hubiere			X	
18	Compromiso de contratación (CDC)	X			
19	Planilla de comparación de precios	X			
20	Nota de pedido Interno	X			
21	Nota de Remisión y/o Recepción	X			
22	Nota de remisión de unidades solicitantes	X			
23	Certificado de disponibilidad presupuestaria CDP	X			
24	Informe de auditoria Interna de la incorporación de los bienes y servicios			X	
25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/ incorporación de inventario			X	Obra de uso publico
26	Factura crédito con recibo de dinero o Factura contado	X			
27	Comprobante de retención de Impuestos	X			
28	Orden de compra y/o servicio	X			
29	Documentos relativos a la experiencia y capacidad financiera	X			
30	Poliza de seguro	X			Procesado en el SICP
31	Planilla de computo métrico y presupuestos, cronograma	X			
32	Especificaciones tecnicas	X			



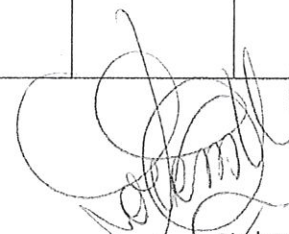
Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

13

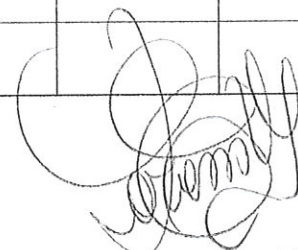
33	Orden de inicio de obra o acta de inicio de obras	X			
34	Certificados de Obras	X			
35	Acta de recepción provisoria	X			
36	Acta de recepción definitiva de obras y/o bienes	X			
37	Micro planificación de la oferta educativa (obras/mobiliario)			X	
38	Autorización del MEC (según normativa vigente)			X	
39	Registro contable	X			
40	Otras exigencias no previstas en el presente grupo de gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el ejercicio a fiscal analizado			X	

ID 452910 - MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESPACIOS PUBLICOS.

Nro.	500 - INVERSION FISICA s/ Resolución CGR N° 605/22	SI	NO	N/A	OBSERVACION
1	Solicitud de Transferencia de recursos	X			
2	Comprobante de pago	X			
3	Resolución de aprobación del PAC	X			
4	Plan de racionalización de equipos informáticos conforme normativa vigente			X	
5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	X			
6	Nota de Remisión del PAC y PFI a la DNCP	X			
7	Carta de invitación a proveedores	X			Atravez del SICP de la DNCP
8	Acta de apertura de sobres	X			
9	Informe de evaluación técnico - económico y cuadro comparativo	X			


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
TIC: 1.603.321 - 3

10	Certificado de cumplimiento con el seguro social	X			
11	Certificado de cumplimiento tributario	X			
12	Informe o Dictamen sobre la contratación, Vía Excepción			X	
13	Resolución o Nota de Adjudicación y autorización del contrato	X			
14	Certificado de no estar en interdicción judicial	X			
15	Certificado de no estar en convocatorio de acreedores	X			
16	Copia de Contrato	X			
17	Copia de adenda, si hubiere			X	
18	Compromiso de contratación (CDC)	X			
19	Planilla de comparación de precios	X			
20	Nota de pedido Interno	X			
21	Nota de Remisión y/o Recepción	X			
22	Nota de remisión de unidades solicitantes	X			
23	Certificado de disponibilidad presupuestaria CDP	X			
24	Informe de auditoria Interna de la incorporación de los bienes y servicios			X	
25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/ incorporación de inventario			X	Obra de uso publico
26	Factura crédito con recibo de dinero o Factura contado	X			
27	Comprobante de retención de Impuestos	X			
28	Orden de compra y/o servicio	X			

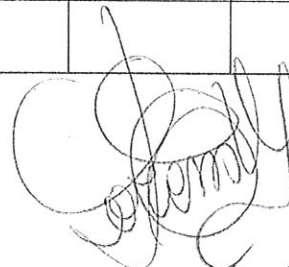


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
CUC: 1.603.321 - 8

29	Documentos relativos a la experiencia y capacidad financiera	X			
30	Poliza de seguro	X			Procesado en el SICP
31	Planilla de computo métrico y presupuestos, cronograma	X			
32	Especificaciones técnicas	X			
33	Orden de inicio de obra o acta de inicio de obras	X			
34	Certificados de Obras	X			
35	Acta de recepción provisoria	X			
36	Acta de recepción definitiva de obras y/o bienes	X			
37	Micro planificación de la oferta educativa (obras/mobiliario)			X	
38	Autorización del MEC (según normativa vigente)			X	
39	Registro contable	X			
40	Otras exigencias no previstas en el presente grupo de gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el ejercicio fiscal analizado				X

ID 475003 - INSTALACIÓN DE JUEGOS INFANTILES MODULARES DE ESTRUCTURA MADERA PLÁSTICA FABRICADA 100 % CON MATERIAL RECICLADO POLIETILENO - CONTRATO ABIERTO

Nro.	500 - INVERSION FISICA s/ Resolución CGR N° 605/22	SI	NO	N/A	OBSERVACION
1	Solicitud de Transferencia de recursos	X			
2	Comprobante de pago	X			
3	Resolución de aprobación del PAC	X			



Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
TIC: 1.603.321 - 8

ecoad
consultora

1/6

4	Plan de racionalización de equipos informáticos conforme normativa vigente			X	
5	Resolución de Nombramiento del Encargado de la UOC	X			
6	Nota de Remisión del PAC y PFI a la DNCP	X			
7	Carta de invitación a proveedores	X			Atravez del SICP de la DNCP
8	Acta de apertura de sobres	X			
9	Informe de evaluación técnico - económico y cuadro comparativo	X			
10	Certificado de cumplimiento con el seguro social	X			
11	Certificado de cumplimiento tributario	X			
12	Informe o Dictamen sobre la contratación, Vía Excepción			X	
13	Resolución o Nota de Adjudicación y autorización del contrato	X			
14	Certificado de no estar en interdicción judicial	X			
15	Certificado de no estar en convocatorio de acreedores	X			
16	Copia de Contrato	X			
17	Copia de adenda, si hubiere			X	
18	Compromiso de contratacion (CDC)	X			
19	Planilla de comparación de precios	X			
20	Nota de pedido Interno	X			
21	Nota de Remisión y/o Recepción	X			
22	Nota de remisión de unidades solicitantes	X			
23	Certificado de disponibilidad presupuestaria CDP	X			

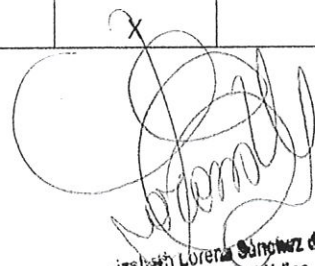


Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
C.U.C.: 1.603.321 - 8

ecoad
consultora

17

24	Informe de auditoria Interna de la incorporación de los bienes y servicios			X	
25	Informe del Dpto. de Patrimonio s/ incorporación de inventario			X	Obra de uso publico
26	Factura crédito con recibo de dinero o Factura contado	X			
27	Comprobante de retención de Impuestos	X			
28	Orden de compra y/o servicio	X			
29	Documentos relativos a la experiencia y capacidad financiera	X			
30	Poliza de seguro	X			Procesado en el SICP
31	Planilla de computo métrico y presupuestos, cronograma	X			
32	Especificaciones tecnicas	X			
33	Orden de inicio de obra o acta de inicio de obras	X			
34	Certificados de Obras	X			
35	Acta de recepcion provisoria	X			
36	Acta de recepción definitiva de obras y/o bienes	X			
37	Micro planificación de la oferta educativa (obras/mobiliario)			X	
38	Autorización del MEC (según normativa vigente)			X	
39	Registro contable	X			
40	Otras exigencias no previstas en el presente grupo de gasto, serán verificadas de acuerdo a la normativa legal vigente para el ejercicio fiscal analizado			X	



Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
RUC: 1.603.221 - 8

ecoad
consultora

18

Recomendación: los documentos establecidos en la Resolución CGR Nro. 605/22, deben ser procesados en su totalidad en el sistema de rendición de cuentas de CGR, a efecto de dar cumplimiento a la normativa.-

Se ha analizado las rendiciones de cuentas del objeto del gasto 230 PASAJES Y VIATICOS, de los funcionarios afectados con ese egreso en el cuatrimestre mencionado, los cuales han sido aceptados por la Contraloría General de la Republica, por lo tanto la Institución cumple con este rendición específica. -

2025-09-24	Aceptado s/CGR	GOBERNACION DE CENTRAL	FERNANDO JESUS GUAPI NARVAEZ	PARTICIPACION EN EL EVENTO EXPERIENCIAS SOBRE LA REALIDAD INSTITUCIONAL Y MODELOS DE GESTION SUB NACIONAL EN EL PY.	BUENOS AIRES
2025-11-14	Aceptado s/CGR	GOBERNACION DE CENTRAL	FABIOLA VANEZA GALEANO CHAMORRO	CURSO DE ESPECIALIZACION EN COMUNICACION DE GESTION E INNOVACION PUBLICA Y DERECHO COMPARADO	WASHINGTON
2025-11-14	Aceptado s/CGR	GOBERNACION DE CENTRAL	LETICIA RAQUEL CANTERO RAMOS	CURSO DE ESPECIALIZACION EN COMUNICACION DE GESTION E INNOVACION PUBLICA Y DERECHO COMPARADO	WASHINGTON
2025-11-14	Aceptado s/CGR	GOBERNACION DE CENTRAL	LILIAN MABEL SERVIN AGUERO		WASHINGTON

3)Cuentas Bancarias

Se ha verificado las registraciones de los libros bancos de la Institución, los extractos bancarios con cierre al 3er cuatrimestre/2025, a efecto de verificar la correspondencia, la razonabilidad de lo expresado en el Balance General bajo la cuenta del ACTIVO – Disponibilidades – Banco.-


ecoad
consultora
Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
CUC: 1.603.221 - 8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01/01/2025 AL 31/12/2025

NIVEL DE ENTIDAD DESDE: 22 HASTA: 22 ENTIDAD DESDE: 11 HASTA: 11 UNIDAD J. DESDE: 1000000 HASTA: 1000000

CODIGO	C U E N T A S DENOMINACION	BALANCE	
		ACTIVO	PASIVO
2	ACTIVO	317.489.143.016	0
2.1	CORRIENTE	41.212.134.822	0
2.1.1	Disponible	23.651.792.611	0
2.1.1.01	Caja	0	0
2.1.1.02	Recaudaciones A Depositar	54.924.650	0
2.1.1.04	Bancos	26.796.865.761	0
2.1.2	Cuentas Por Cobrar - Deudores Presupuestarios -	0	0
2.1.2.15	Por Transferencias Corrientes	0	0
2.1.2.19	Otros Recursos Corrientes	0	0
2.1.2.22	Transferencias De Capital	0	0
2.1.2.34	Saldo Inicial De Caja	0	0
2.1.6	Existencias	3.616.605.872	0
2.1.6.03	Bienes De Uso	6.616.605.872	0
2.1.6	Anticipos A Proveedores	3.743.738.339	0
2.1.6.01	Construccion De Obras	2.951.738.339	0
2.1.6.04	Anticipo Por Otros Proveedores De Bienes Y Servicios	792.000.000	0
2.3	PERMANENTE	276.277.008.194	0
2.3.2	Activo Fijo	276.277.008.194	0
2.3.2.01	Activos De Uso Institucional - Bienes Interios	151.075.595.498	0
2.3.2.03	Activos De Uso Publico	153.295.429.756	0
2.3.2.05	Estudios Y Proyectos De Inversion	1.764.271.080	0
2.3.2.06	Depreciaciones Acumuladas	29.651.258.139	0
4	PASIVO	0	41.245.820.319
4.1	CORRIENTE	0	41.245.820.319
4.1.1	Cuentas Por Pagar - Acreedores Presupuestarios	0	21.752.366.354
4.1.1.01	Servicios Personales	0	117.266.635
4.1.1.02	Servicios No Personales	0	2.137.600.380
4.1.1.03	Bienes De Consumo E Insumos	0	3.449.659.092
4.1.1.05	Inversion Fisica	0	6.471.087.796
4.1.1.08	Transferencias	0	9.604.980.061
4.1.1.09	Otros Gastos	0	2.600.000
4.1.4	Otras Deudas Corrientes	0	4.769.275
4.1.4.05	Oblig. Por Fondos De Terceros	0	4.789.275
4.1.5	Retenciones Y Garantias	0	3.728.896.778
4.1.5.01	Por Contribucion A Fondo De Jubilaciones Y Pensiones	0	178.186.570
4.1.5.02	Por Anticipo De Impuestos	0	1.161.133.304
4.1.5.03	Por Retenciones Causales	0	2.269.266.606
4.1.5.04	Por Retencion De Tasas Y Contribuciones	0	13.761.636
4.1.5.05	Retenciones Varias Por Pagar	0	105.544.262
4.1.7	Obligaciones Presupuestarias	0	15.729.145.352
4.1.7.01	Servicios Personales	0	517.998.800
4.1.7.02	Servicios No Personales	0	358.011.165
4.1.7.03	Bienes De Consumo E Insumos	0	134.975.999
4.1.7.05	Inversion Fisica	0	1.148.634.631
4.1.7.08	Transferencias	0	6.974.038.542
4.1.7.09	Otros Gastos	0	4.595.599.026
8	PATRIMONIO NETO	0	249.730.795.619
8.1	CAPITAL	0	249.730.795.619
8.1.1	Capital Suscrito	0	249.730.795.619
8.1.1.05	Capital De Las Entidades Descentralizadas	0	249.730.795.619

DAISY PASTORA MEZA CENTURION
Firmado digitalmente por DAISY PASTORA MEZA CENTURION

RICARDO ADOLFO ESTIGARRIBIA MEDINA

Digitally signed by RICARDO ADOLFO ESTIGARRIBIA MEDINA
DN: cn=RICARDO ESTIGARRIBIA MEDINA



Elizabeth Lorena Sanchez de Vera
Contadora Pública
TEL: 1.603.221-8

SALDO BANCARIO POR CUENTA BANCARIA

01/01/2025 al 31/12/2025

GOBERNACION DEPARTAMENTO CENTRAL

CODIGO	BANCO	DENOMINACION	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO DEL MES		SALDO ACUMULADO		BALANCE	
				DEBITO	CREDITO	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO
11.1.04.01.03.009	COOP. CENTRAL 00020428131837000	GOE DPTO. CENTRAL LEY CENTRAL LEY 6660/00	10.955.066.895		3.904.904.430	7.050.162.465		7.050.162.465	
11.1.04.01.03.010	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL FF. LOS RECURSOS DEL TESORO	2.572.004.969	36.109.522.336	38.236.719.171	444.808.134		444.808.134	
11.1.04.01.03.011	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL VF. ESTO A VALOR AGREGADO IVA	4.545.005.436	33.937.229.446	34.339.376.846	4.142.858.036		4.142.858.036	
11.1.04.01.03.012	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL JUEGOS DE AZAR	2.492.673.024	9.279.456.379	10.593.689.991	1.172.439.412		1.172.439.412	
11.1.04.01.03.013	COOP. CENTRAL 0446642000	GOE DPTO. CENTRAL - MP. ESTO INMUEBLES	1.726.159.114	28.402.599.994	20.206.248.848	9.922.510.260		9.922.510.260	
11.1.04.01.03.014	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL - FONAC DE	515.714.605	674.577.945	1.183.167.483	7.125.067		7.125.067	
11.1.04.01.03.015	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL - FONAFIN	7.607.688.939	9.114.964.254	11.430.962.607	5.291.690.585		5.291.690.585	
11.1.04.01.03.016	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL - REC DEL TESORO ALIMENTACION ESCOLAR	787.230.736	35.000.000	762.598.492	59.632.244		59.632.244	
11.1.04.01.03.017	COOP. CENTRAL 0044930046643100	GOE DPTO. CENTRAL - FONAC DE ALIMENTACION ESCOLAR	901.076.506		707.729.537	193.346.969		193.346.969	

La suma total de los saldos de las cuentas bancarias conciliadas, corresponden a las expresadas en el Balance General, cuyo monto asciende a Gs. 28.284.573.173 (guaraníes veinte y ocho mil doscientos ochenta y cuatro millones quinientos setenta y tres mil ciento setenta y tres).-

CONCLUSION

De las verificaciones efectuadas al estado de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos, y las registraciones contables reflejadas en el Balance General al 31 de diciembre de 2025, las mismas se presentan razonablemente, tanto la registración de ingresos y egresos, atendiendo la reglamentación vigente y aplicable a esta Institución. -

Las rendiciones de cuentas realizadas por la Institución son presentadas en tiempo y forma, con lo cual se ve la aceptación de la Contraloría General de la Republica tanto de fuentes especiales como Royalties, Compensaciones, así como la rendición de Viáticos.-

Los procesos de licitaciones están enmarcados a los requerimientos de la Ley Nro. 7021/22, en este punto se deberá actualizar los documentos requeridos en el módulo de seguimiento de contratos, a efecto de ir realizado los cierres de cada contrato ejecutado.-

Es mi informe. -

17 de marzo de 2026.-

Elizabeth Lorena Sánchez de Vera
Contadora Pública
C.U.C. 1.603.221 - 8

91

ecoad
consultora