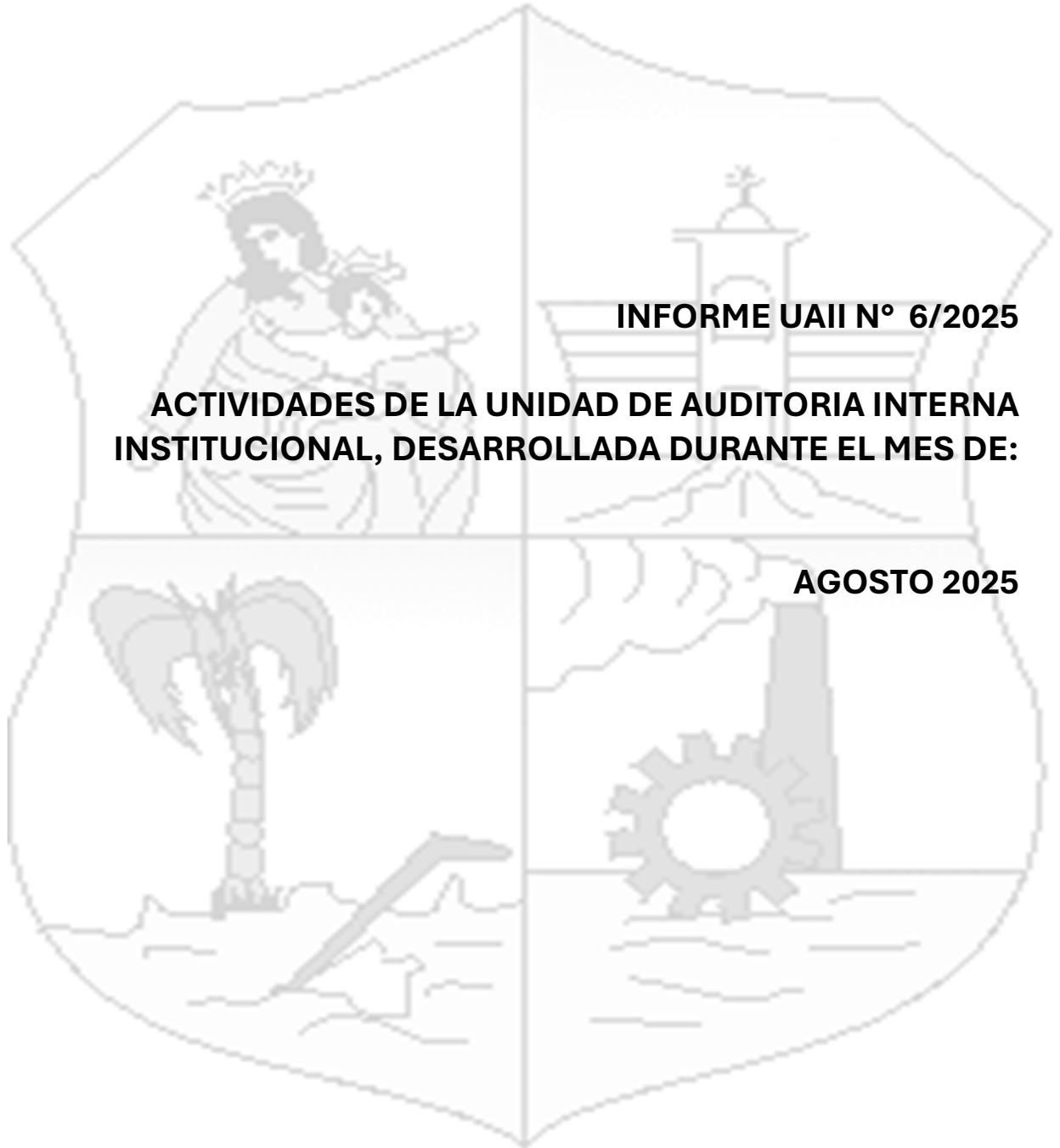




**GOBIERNO MUNICIPAL, CIUDAD DE CAPIATÁ**  
*“Capiatá por buen camino”*

**2021-2026**

Ruta PY 02, Km 23,500 Telf. N° (0228) 634.727





## ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – AGOSTO 2025

### I. Antecedentes

Programa Anual de Auditoría aprobado por Resolución IMC N° /2025

Resolución CGR No 605/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.

Resolución CGR N° 101-2024 Por la cual se dispone la actualización de la reglamentación de las Rendiciones de Cuentas a ser presentadas a la Contraloría General de la República por los Gobiernos Departamentales y Municipales

### II. Alcance

Se realiza la evaluación en los aspectos técnicos, jurídicos y financieros de los legajos de Obligaciones y Pagos, que garanticen la legalidad, legitimidad y exactitud de los documentos respaldatorios de gastos, con fines de rendición de cuentas.

Los legajos de Gastos corresponden a obligaciones presupuestarias, vinculadas a:

- Servicios Personales
- Servicios No Personales
- Bienes de Consumos e Insumos
- Transferencias
- Otros gastos
- Adquisiciones de Bienes
- Construcciones

### **Verificación integral de contratos de obras, bienes y servicios municipales adjudicados a contratistas, durante el mes de Agosto de 2025**

De la evaluación puntual e integral de los legajos precedentemente citados, esta Dirección General, considera razonablemente presentados en todos sus aspectos, conforme con las normas legales, reglamentarias y de procedimientos implementados.

### III. DESARROLLO

*Verificación preliminar de los Informes Contables, Presupuestarios y Patrimoniales correspondientes al **Segundo Cuatrimestre del Ejercicio Fiscal 2025**; para su presentación a las Entidades y Organismos del Estado, conforme con lo dispuesto en el 195° de la LEY N° 7408 DEL 29 DE DICIEMBRE DE 2024 ‘QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025’; que comprenden:*



**GOBIERNO MUNICIPAL, CIUDAD DE CAPIATÁ**  
*“Capiatá por buen camino”*

**2021-2026**

Ruta PY 02, Km 23,500 Telf. N° (0228) 634.727

1. Balance General (formulario B-06-01)
2. Estado de Resultados (formulario B-06-02)
3. Ejecución del Presupuesto de Recursos (formulario B-06-06)
4. Ejecución del Presupuesto de Gastos consolidados (formulario B-06-07)
5. Conciliaciones bancarias (formulario B-06-08)
6. Extractos bancarios
7. Movimiento de Bienes de Uso - FC 04 (Formulario B-06-09).

Revisión integral de los Informes de Rendición de Cuentas de Inversión de los Recursos de Royalties, conforme Res CGR N° 848/14, correspondiente al 2º. cuatrimestre del ejercicio fiscal 2025, para su presentación a la Contraloría General de la República, a través del Sistema de RC.

Revisión integral de los Informes de Rendición de Cuentas de los Recursos del FONAE – Compensaciones Ley N° 7264/2024, correspondiente al 2º. cuatrimestre del ejercicio fiscal 2025, para su presentación a la Contraloría General de la República, a través del Sistema de RC

Análisis y procesamiento de la ejecución de los Programas de Royalties – Ley 3984/10 y de Compensaciones por Cesión de Energía (FONAE) – Ley 7264/24, durante el Segundo Cuatrimestre del ejercicio fiscal en curso, para su información a la Dirección General de Departamentos y Municipios del Ministerio de Economía y Finanzas, como resultados de gestión cualitativos y cuantitativos dentro del Sistema de Gestión Municipal por Resultados (SGMR), mediante la carga y llenado de la información física/productiva y financiera del Ejercicio Fiscal 2025, a los efectos de la generación del Formulario B-01-08 “Gestión Municipal por Resultados – Indicadores de desempeño Municipal – Informe de resultados de gestión de recursos específicos” de los programas, y/o proyectos en ejecución relativos a la Ley N° 4891/2013, la Ley N° 7264/24, art. 13, Ley N° 4592/2012, y a la Ley N° 4372/2011.

Es mi informe

Capiatá, 13 de setiembre de 2025

**Lic. MEDARDO BOGADO GONZÁLEZ**  
Auditor Interno Institucional