

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>		
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

<b>Expediente:</b>	Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920 de fecha 21 de noviembre de 2023, con mesa de entrada DGAI N° 116 y Memorándum PACOC N° 0145/2023, de fecha 20 de noviembre de 2023, por el cual se remite el Descargo a la Comunicación de Observación N° 10, correspondiente a la Auditoría al Programa de Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias - PACOC.
<b>Referencia:</b>	AP 300 – Bienes de Consumo e Insumos-OG 311 "Alimentos para Personas" – Programa de Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias.
<b>Fecha:</b>	24 de noviembre de 2023.

## 1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1379/2022 de fecha 04/10/2022 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social V02, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023".

Encargo de Auditoría N° 10/2023 de asignación del Personal para verificar que los Comedores Comunitarios reúnan las condiciones para la asistencia de conformidad a las disposiciones legales aplicables, Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022., como parte de las actividades del Plan de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional.

## 2. OBJETIVOS

Verificar que los Comedores Comunitarios reúnan las condiciones para la asistencia de conformidad a las disposiciones legales aplicables, Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022, como parte de las actividades del Plan de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Inspector General  
DGAI - MDS

**Visión:** Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguái.  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de información. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros.

MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		<b>Sistema Integral de Gestión</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

### 3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

El trabajo consistió en la verificación documental de los Comedores Comunitarios asistidos por el Programa PACOC en el periodo comprendido desde el 01/01/2023 hasta 18/10/2023, de los Departamentos de Central, Capital y Cordillera.

Además, del resultado del análisis de los Documentos proveídos por el Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920 de fecha 21 de noviembre de 2023, con mesa de entrada DGAI N° 116 y Memorándum PACOC N° 0145/2023, de fecha 20 de noviembre de 2023, por el cual se remite el Descargo a la Comunicación de Observación N° 10, correspondiente a la Auditoria al Programa de Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias – PACOC, como parte de las Actividades del Plan de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional.

El trabajo de auditoría se realizó en base a los Procedimientos considerados en el Programa de Trabajo y de acuerdo a los Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoria Gubernamental y las Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el sector Público y demás disposiciones legales que rigen en materia de la Administración Financiera del Estado.

Nuestro trabajo no incluyó una verificación detallada e integral de las documentaciones recibidas como también la verificación in situ.

### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

El equipo Auditor ha tenido limitación al alcance para el presente trabajo, en cuanto a la presentación del descargo de la Comunicación de Observación N° 10, que según memorándum DGAI 097/2023 de fecha 10/11/2023, establece 2 (dos) días hábiles para la remisión de forma impresa y carga en el SIAGPE, sin embargo el Programa presento fuera del plazo establecido, según Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920/2023 y Memorándum PACOC N° 0145/2023, de fecha 20/11/2023.

Lic. Arsenia Lezcano  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	02

## 5. MARCO LEGAL Y REGLAMENTARIO

- Constitución Nacional del Paraguay;
- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8.127/2.000;
- Ley N° 7050/2023 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2023 y su Decreto Reglamentario N° 8759/2023.
- Ley N° 6945/2022 "Por el cual se crea el Programa Comedores y Centros Comunitarios";
- Decreto N° 962/2008; Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de marzo de 2.000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1.535/99 "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF);
- Decreto N° 9.235/1.995 "Por el cual se crea la Secretaría de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- Decreto N° 367/2018 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al Rango de Ministerio a la Secretaría de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del MDS;
- Resolución MDS N° 395/2023 "Por la cual se aprueba el manual operativo del Programa Comedores y Centros Comunitarios – V1.
- Resolución MDS N° 1379/2022 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, V02, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023"
- Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la Verificación documental de los Comedores Comunitarios asistidos por el Programa PACOC en el periodo comprendido desde el 01/01/2023 hasta 18/10/2023, en base al listado proporcionado por funcionaria del Programa PACOC según **Acta** de fecha 19/10/2023, a fin de obtener evidencias suficientes del cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022, de la entrega efectiva de los Insumos Alimenticios a las Organizaciones.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

C.P. Chyntia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Auditora General  
DGAII - MDS

Visión "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".



MINISTERIO DE  
DESARROLLO  
SOCIAL  
PARAGUAY

## Sistema Integral de Gestión



GOBIERNO DEL  
PARAGUAY | PARAGUÁI  
REKUAI

Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 19

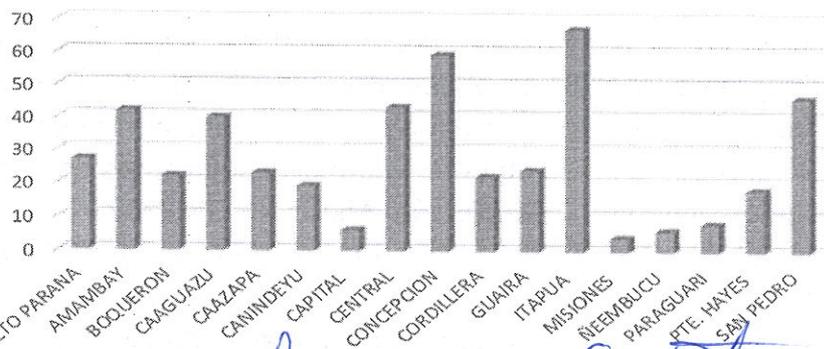
Versión:

02

Conforme al análisis realizado por este equipo auditor, en el siguiente cuadro se puede visualizar la cantidad de Comedores Comunitarios y beneficiarios asistidos por el MDS, que ascienden a **476** con **34.547** personas beneficiadas, siendo el departamento de **Itapúa** el de mayor cobertura con **67** comedores comunitarios asistidos que representa el **14.08 %** del total, y el de menor cobertura el departamento de **Misiones** con **4** comedores comunitarios asistidos que representa el **0.84 %** del total.

COMEDORES COMUNITARIOS ASISTIDOS POR EL MDS DEL 01/01/2023 AL 18/10/2023				
DEPARTAMENTO	CANT. DE COMEDORES COMUNITARIOS	CANT. DE BENEFICIARIOS	% CANT. BENEFICIARIOS	% CANT. COMEDORES COMUNITARIOS
ALTO PARANA	27	2189	6,34%	5,67%
AMAMBAY	42	2856	8,27%	8,82%
BOQUERON	22	2524	7,31%	4,62%
CAAGUAZU	40	3016	8,73%	8,40%
CAAZAPA	23	1639	4,74%	4,83%
CANINDEYU	19	1263	3,66%	3,99%
CAPITAL	6	406	1,18%	1,26%
CENTRAL	43	3767	10,90%	9,03%
CONCEPCION	59	4156	12,03%	12,39%
CORDILLERA	22	1721	4,98%	4,62%
GUAIRA	24	1438	4,16%	5,04%
ITAPUA	67	3944	11,42%	14,08%
MISIONES	4	211	0,61%	0,84%
ÑEEMBUCU	6	333	0,96%	1,26%
PARAGUARI	8	427	1,24%	1,68%
PTE. HAYES	18	1753	5,07%	3,78%
SAN PEDRO	46	2904	8,41%	9,66%
<b>Total general</b>	<b>476</b>	<b>34547</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

CANT. DE COMEDORES COMUNITARIOS



Base de Datos del Programa Comedores

Lic. Cynthia Escobar  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditora Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Norali Dent  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>		
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	02

En base a los datos proporcionados por el Programa PACOC, se tomó como muestra los siguientes Departamentos; **Central** con **43** comedores asistidos, **Capital** con **6** comedores asistidos y **Cordillera** con **22** comedores asistidos, totalizando así una cantidad de **71** Comedores Comunitarios, de los cuales se tuvieron a la vista sus correspondientes expedientes, para la verificación en base a los requisitos establecidos en la Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022.

## 7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

A continuación, se expone la observación resultante del trabajo de acuerdo a la muestra seleccionada:

### OBSERVACIÓN N° 1: FALTA DE DOCUMENTACIONES

En relación a la verificación documental realizada según la muestra seleccionada, en base a los datos proporcionados por el Programa de Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias (PACOC), se pudo evidenciar que de los **71** comedores comunitarios asistidos por el Ministerio de Desarrollo Social, en los Departamentos de Central, Capital y Cordillera, **52** presentan debilidades en cuanto a lo establecido en el *Capítulo I - MODALIDADES Y CRITERIOS DEL PARTICIPANTE, en su 1.5 – Documentaciones para presentar solicitudes y Capítulo II – Etapas Principales del Programa* en lo que respecta a los puntos 2.1; 2.2 y 2.3 de la Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022".

A continuación, se presenta los casos detectados:

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditora Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".



PARAGUAI  
TEKOATY  
AKÁRAPU'ARÁ  
MOTENONDEHA

## Sistema Integral de Gestión



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUAI REKUAI

Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 19

Versión:

02

CAPITAL - ASUNCION				
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES
1	578/2023	CENTRO COMUNITARIO CHACARITA - PASTORAL SOCIAL ARQUIDIOCESIS DE LA SANTISIMA ASUNCION	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
2	911/2023	FUNDACION SAN JOAQUIN Y SANTA ANA	ASUNCION	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
3	00908/2023	SECRETARIA DE ADULTOS MAYORES DEPENDIENTE DE LA COORDINADORA DE COMISIONES VECINALES LAGUNA CATEURA	ASUNCION	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
4	00495/2023	Asoc. Centro comunitario integral San Cayetano	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
5	00694/2023	Asoc. Comedor Comunitario Milagro de Jesús	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
6	00693/2023	COMISION VECINAL DE FOMENTO SAN MIGUEL	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada. 3- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)

Lic. Aresenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.D. Cynthia...  
Auditora Senior Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Jesús José Montiel  
Jefa-Analista Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse para fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	CÓDIGO:	FO-CE-02/06
		Versión:	02

CORDILLERA				
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES
1	00440/2023	COMISION VECINAL DEL NUCLEO HABITACIONAL LA CANDELARIA - ATYRA	ATYRA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
2	00440/2023	COMISION PRO RESTAURACION DEL TEMPLO SAN LORENZO	ALTOS	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
3	00440/2023	COMISION COMEDOR PAPA FRANCISCO III - ALTOS	ALTOS	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
4	00440/2023	COMITE KUÑA GUAPA DE LA COMPAÑIA CAAGUY CUPE DE ITACURUBI DE LA CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	1- Nota de solicitud dirigida al Ministro 2- Acta de Compromiso firmada.
5	00440/2023	COMISION DE FOMENTO Y DESARROLLO DE LA COMPAÑIA ISLA GUAZU	TOBATI	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
6	00440/2023	COMISION DE MUJERES DE NUEVA ESPERANZA - JUAN DE MENA	JUAN DE MENA	1- Acta de Compromiso firmada.
7	440/2023	COMISION CENTRAL DE PRODUCTORES ARROYENSE	ARROYO Y ESTERO	1- Nota de solicitud dirigida al Ministro 2- Acta de Compromiso firmada.
8	614/2023	COMITÉ DE MUJERES OÑONDIVEPA DE LA COMPAÑIA MAINUMBY DE ARROYOS Y ESTEROS	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
9	614/2023	COMISION DE FOMENTO VECINOS UNIDOS CAMINO A SANTA ELENA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	1- Acta de Compromiso firmada.
10	614/2023	COMITÉ LA ALEGRIA DE LA COMPAÑIA GRAL DIAS DE LA CIUDAD DE VALENZUELA	VALENZUELA	1- Acta de Compromiso firmada.
11	696/2023	COMISION DE DESARROLLO DEL BARRIO VIRGEN DE LOS REMEDIOS DISTRITO DE TOBATI	TOBATI	1- Acta de Compromiso firmada.
12	614/2023	COMITÉ DEL PRODUCTOR DE LA COMPAÑIA CABAÑAS CAACUPE	CAACUPE	1- Acta de Compromiso firmada.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIC o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS



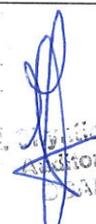
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	02

Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES
13	637/2023	COMITÉ DE PRODUCTORES DE ANIMALES MENORES DE VACA LECHERA	JUAN DE MENA	1- Acta de Compromiso firmada.
14	637/2023	ASOCIACION DE MUJERES KUÑA GUAPA DE LA CIUDAD DE JUAN DE MENA	JUAN DE MENA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
15	696/2023	ASOCIACION DE OLEROS SAN CAYETANO DE LA LOCALIDAD DE 21 DE JULIO	TOBATI	1- Acta de Compromiso firmada.
16	614/2023	ASOCIACION DE DESARROLLO SAN JOSE CARAGUATAY	CARAGUATAY	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia <b>ILEGIBLE</b> del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
17	01394/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR CIERVO CUA	SAN BERNARDINO	1- Acta de Compromiso firmada.
18	01360/2023	COMISION VECINAL SANTA LIBRADA	PIRYBEBUY	1- Acta de Compromiso firmada.
19	0952/2023	CASA DE LA MISERICORDIA KKTTOGNAE PARAGUAY CAACUPE	CAACUPE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
20	0952/2023	ASOCIACION DE MADRES SAN ISIDRO LABRADOR	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
21	0696/2023	COMITÉ DE PEQUEÑOS PRODUCTORES SAN CAYETANO	ARROYO Y ESTERO	1- Acta de Compromiso firmada.
22	0952/2023	COMITÉ DE MUJERES SAGRADO CORAZON DE JESUS	VALENZUELA	1- Acta de Compromiso firmada.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS

  
Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

  
Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAII - MDS

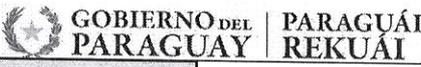
**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
		<b>Versión:</b>	<b>02</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>		

CENTRAL				
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES
1	495/2023	COMUNIDAD INDIGENA CERRO POTY	LAMBARE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
2	00495/2023	COMISION DIRECTORIO FILIAL SANTO DOMINGO LEBERTADOR	LAMBARE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
3	00505/2023	COMISION VECINAL SAN ROQUE	MARIANO ROQUE ALONSO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
4	00527/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR COMUNITARIO KUÑA PYAPY (RENOVADA)	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
5	00527/2023	COMISION VECINAL PRO VIVIENDA POJOAJU (RENOVADA) DEL TERRITORIO SOCIAL LA VICTORIA	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
6	00618/2023	FUNDACION REMAR PARAGUAY	ITAUGUA	1- Acta de Compromiso firmada.
7	659/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR DE NIÑOS/AS IGLESIA AGUA Y VIDA DEL BARRIO SAN MIGUEL	GUARAMBARE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
8	856/2023	COMUNIDAD INDIGEA YVAPOVONDY	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
9	505/2023	COMISION VECINAL DE FOMENTO URBANO PRO COMEDOR DIVINO NIÑO JESUS	CAPIATA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.
10	495/2023	COMISION VECINAL DE APOYO AL COMEDOR MITA PUKA RORY	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
11	527/2023	CONGREGACION DE LAS HERMANAS OBRERAS DEL CORAZON DE JESUS EN EL PARAGUAY	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Ghyntia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefe Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Norali Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y sólo deberá utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	<b>PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPUARÁ MOTENONDEHA</b>		<b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>		
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>		<b>Versión:</b>	<b>02</b>	

Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES
12	00901/2023	COMISION PRO-ACTIVIDAD TERRITORIAL SOCIAL DENOMINADO GOTITAS DE AMOR	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente) 3- Informe Técnico
13	635/2023	COMISION DEL CENTRO ABIERTO NIÑO SALVADOR DEL MUNDO DE LA OBRA SOCIAL MARIA AUXILIADORA	VILLETA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
14	00506/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR COMUNITARIO - LIMPIO	LIMPIO	1- Acta de Compromiso firmada.
15	0495/23	COMISION PRO COMEDOR 24 DE AGOSTO de COSTA FLEITAS	AREGUA	1- Acta de Compromiso firmada.
16	01120/202	COMISION DEL COMEDOR EMANUEL   ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Copia del acta de reconocimiento de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
17	00505/2023	COMISION PRO COMEDOR LA CONQUISTA 1 DEL BARRIO RICON GUAZU DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
18	00527/2023	COMISION PRO-COMEDOR SANTA LIBRADA - ÑEMBY	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
19	00506/2023	COMISION VECINAL SIN FRONTERA - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
20	00555/2023	COMISION VECINAL PRIMAVERA DEL BARRIO CAÑADITA DE LA CIUDAD DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
21	00506/2023	COMISION VECINAL DEL TERRITORIO SOCIAL ESTEBAN BALBUENA DEL BARRIO SALINAS - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
22	0911/2023	COMISION VECINAL PRO-ACTIVIDAD DEL TERRITORIO SOCIAL MARIA GUADAUPE-BARRIGUITA LLENA CORAZON CONTENTO	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
23	0527/2023	COMEDOR ROSA MISTICA	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)
24	1132/2023	COMISION VECINAL FOMENTO DEL T.S DENOMINADO ROBERTO CARLOS UBICADA EN LA COMPAÑIA 9º ITAPUAMI	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente) 2- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 3-Copia simple de cedula de identidad vigente de los miembros titulares de la comisión

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia López  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**DGAI** **Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines internos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del **MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL**. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

MINISTRO  
Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norales  
Directora General  
DGAI - MDS



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 		<b>Sistema Integral de Gestión</b>		<b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>	
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>	

## DESCARGO PRESENTADO Y EVALUACIÓN

### ➤ Descargo del Programa PACOC

El Programa de Apoyo de Comedores de Organizaciones Comunitarias (PACOC), por Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920/2023 a través del Memorándum PACOC N° 0145/2023, menciona lo siguiente; "... Se aclara que la Observación AII N° 010, corresponde a gestiones de una administración anterior a mi asignación mediante la Resolución N° 022/2023 de fecha 24 de agosto. Así también se deja constancia que mediante Memorándum N° 001/2023 de fecha 28 de agosto pasado, se realizó la solicitud de corte documental, administrativo, financiero y patrimonial del Programa PACOC, que hasta la fecha no fue realizada aún, lo que presenta serias dificultades en la recopilación de información oficial completa relacionada a la ejecución de los componentes del Programa.

Teniendo en cuenta que la mayoría de los técnicos continúan en el programa y realizando una revisión con los mismos, se presenta descargo de las Observaciones AII N° 010, según el siguiente detalle:

CAPITAL - ASUNCION						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN - DGAI
1	578/2023	CENTRO COMUNITARIO CHACARITA - PASTORAL SOCIAL ARQUIDIOCESIS DE LA SANTISIMA ASUNCION	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Al respecto, se informa que el predio donde funciona el Comedor Comunitario es de la Arquidiócesis de Asunción, que transfiere a favor de la Pastoral Social Arquidiocesana para su obra social "Centro Comunitario Chacarita" donde funciona el Comedor Comunitario. Se presentan documentaciones respaldatorias</i>	Se visualiza el documento mencionado
2	911/2023	FUNDACION SAN JOAQUIN Y SANTA ANA	ASUNCION	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada y Acta de la Conformación de la Comisión. Se remite una fotocopia autenticada de ambos documentos</i>	Se visualizan los documentos mencionados
3	00908/2023	SECRETARIA DE ADULTOS MAYORES DEPENDIENTE DE LA COORDINADORA DE COMISIONES VECINALES LAGUNA CATEURA	ASUNCION	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada y Acta de la Conformación de la Comisión. Se remite una fotocopia autenticada de ambos documentos</i>	Se visualiza Acta de compromiso  No se remite Acta de conformación de la Comisión

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Chyntia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Nora Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de consulta. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>		
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN - DGAI
4	00495/2023	Asoc. Centro comunitario integral San Cayetano	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente).	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Se presenta copia de la renovación de la Comisión que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualizan los documentos mencionados.
5	00694/2023	Asoc. Comedor Comunitario Milagro de Jesús	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el documento mencionado
6	00693/2023	COMISION VECINAL DE FOMENTO SAN MIGUEL	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada. 3- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada y Constancia de Conformación de la Comisión. Se remite una fotocopia autenticada de ambos documentos</i>	Se visualiza Acta de compromiso y Constancia de renovación de la comisión  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.R. Olaya  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	<b>PARAGUAI REKUAI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAII
1	00440/2023	COMISION VECINAL DEL NUCLEO HABITACIONAL LA CANDELARIA - ATYRA	ATYRA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza los documentos mencionados
2	00440/2023	COMISION PRO RESTAURACION DEL TEMPLO SAN LORENZO	ALTOS	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza los documentos mencionados
3	00440/2023	COMISION COMEDOR PAPA FRANCISCO III - ALTOS	ALTOS	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
4	00440/2023	COMITE KUÑA GUAPA DE LA COMPAÑIA CAAGUY CUPE DE ITACURUBI DE LA CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	1- Nota de solicitud dirigida al Ministro 2- Acta de Compromiso firmada.	Se presenta Nota de solicitud dirigida al Ministro que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza los documentos mencionados

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

C.P. Chyntia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

Lic. Susana Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

Lic. Yanina Norah Benítez  
Directora General  
DGAII - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 		<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>		
			<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>	

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
5	00440/2023	COMISION DE FOMENTO Y DESARROLLO DE LA COMPAÑIA ISLA GUAZU	TOBATI	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.
6	00440/2023	COMISION DE MUJERES DE NUEVA ESPERANZA - JUAN DE MENA	JUAN DE MENA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
7	440/2023	COMISION CENTRAL DE PRODUCTORES ARROYENSE	ARROYO Y ESTERO	1- Nota de solicitud dirigida al Ministro 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Se presenta Nota de solicitud dirigida al Ministro que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualizan los documentos mencionados
8	614/2023	COMITÉ DE MUJERES OÑONDIVEPA DE LA COMPAÑIA MAINUMBY DE ARROYOS Y ESTEROS	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor
9	614/2023	COMISION DE FOMENTO VECINOS UNIDOS CAMINO A SANTA ELENA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Voliana Norali Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**DGAI - Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<h3>INFORME FINAL N° 19</h3>	Versión:	02

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAII
10	614/2023	COMITÉ LA ALEGRIA DE LA COMPAÑÍA GRAL DIAS DE LA CIUDAD DE VALENZUELA	VALENZUELA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
11	696/2023	COMISION DE DESARROLLO DEL BARRIO VIRGEN DE LOS REMEDIOS DISTRITO DE TOBATI	TOBATI	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
12	614/2023	COMITÉ DEL PRODUCTOR DE LA COMPAÑÍA CABAÑAS CAACUPE	CAACUPE	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
13	637/2023	COMITÉ DE PRODUCTORES DE ANIMALES MENORES DE VACA LECHERA	JUAN DE MENA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
14	637/2023	ASOCIACION DE MUJERES KUÑA GUAPA DE LA CIUDAD DE JUAN DE MENA	JUAN DE MENA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor
15	696/2023	ASOCIACION DE OLEROS SAN CAYETANO DE LA LOCALIDAD DE 21 DE JULIO	TOBATI	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
16	614/2023	ASOCIACION DE DESARROLLO SAN JOSE CARAGUATAY	CARAGUATAY	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia <b>ILEGIBLE</b> del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado No se remite copia Legible del Acta de conformación de comisión

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS

Laura Rivas Caderes  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

C.P. Cruzía E. Figarín  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

Norma Norali Benítez  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
		<b>Código:</b> FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b> 02

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
17	01394/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR CIERVO CUA	SAN BERNARDINO	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
18	01360/2023	COMISION VECINAL SANTA LIBRADA	PIRYBEBUY	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
19	0952/2023	CASA DE LA MISERICORDIA KKTTOGNAE PARAGUAY CAACUPE	CAACUPE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualizan los documentos mencionados
20	0952/2023	ASOCIACION DE MADRES SAN ISIDRO LABRADOR	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor
21	0696/2023	COMITÉ DE PEQUEÑOS PRODUCTORES SAN CAYETANO	ARROYO Y ESTERO	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado
22	0952/2023	COMITÉ DE MUJERES SAGRADO CORAZON DE JESUS	VALENZUELA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Lic. Gladys López  
Auditora Junior  
Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

CENTRAL						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
1	495/2023	COMUNIDAD INDIGENA CERRO POTY	LAMBARE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado
2	00495/2023	COMISION DIRECTORIO FILIAL SANTO DOMINGO LEBERTADOR	LAMBARE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	Se presenta copia de la renovación de la Comisión que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado
3	00505/2023	COMISION VECINAL SAN ROQUE	MARIANO ROQUE ALONSO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado
4	00527/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR COMUNITARIO KUÑA PYAPY (RENOVADA)	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada	Se visualiza documento mencionado
5	00527/2023	COMISION VECINAL PRO VIVIENDA POJOAJU (RENOVADA) DEL TERRITORIO SOCIAL LA VICTORIA	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada. Además, se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado
6	00618/2023	FUNDACION REMAR PARAGUAY	ITAUGUA	1- Acta de Compromiso firmada.	Se presenta copia de Acta de Compromiso firmada que obraba en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza Acta firmada, sin identificar Nombre del Comedor
7	659/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR DE NIÑOS/AS IGLESIA AGUA Y VIDA DEL BARRIO SAN MIGUEL	GUARAMBARE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado
8	856/2023	COMUNIDAD INDIGEA YVAPOVONDY	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza documento mencionado

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior

Lic. Chyntia Z. Ugarrilla  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yolanda Toral Benítez  
Auditora General

DGAI-Visión Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay. Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de información. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	 <b>PARAGUARÍ REKUÁI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

CENTRAL						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAII
9	505/2023	COMISION VECINAL DE FOMENTO URBANO PRO COMEDOR DIVINO NIÑO JESUS	CAPIATA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada</i>	Se visualizan los documentos mencionados
10	495/2023	COMISION VECINAL DE APOYO AL COMEDOR MITA PUKA RORY	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Documento presentado no corresponde
11	527/2023	CONGREGACION DE LAS HERMANAS OBRERAS DEL CORAZON DE JESUS EN EL PARAGUAY	LIMPIO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza documento mencionado
12	00901/2023	COMISION PRO-ACTIVIDAD TERRITORIAL SOCIAL DENOMINADO GOTITAS DE AMOR	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente) 3- Informe Técnico	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa. Se remite una fotocopia autenticada. Se presenta copia de la renovación de la Comisión que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de informe técnico. Se remite una fotocopia autenticada</i>	Se visualizan los documentos mencionados
13	635/2023	COMISION DEL CENTRO ABIERTO NIÑO SALVADOR DEL MUNDO DE LA OBRA SOCIAL MARIA AUXILIADORA	VILLETA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza documento mencionado
14	00506/2023	COMISION VECINAL PRO COMEDOR COMUNITARIO - LIMPIO	LIMPIO	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada</i>	Se visualiza documento mencionado

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

C.P. Silvia Montiel  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAII - MDS

Yohana Norali Benítez  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de información. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros. MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".



**Sistema Integral de Gestión**



**Código:**

**FO-CE-02/06**



**INFORME FINAL N° 19**

**Versión:**

**02**

CENTRAL						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
15	0495/23	COMISION PRO COMEDOR 24 DE AGOSTO de COSTA FLEITAS	AREGUA	1- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada</i>	Se visualiza documento mencionado
16	01120/202	COMISION DEL COMEDOR EMANUEL   ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Copia del acta de reconocimiento de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)		Sin descargo
17	00505/2023	COMISION PRO COMEDOR LA CONQUISTA 1 DEL BARRIO RICON GUAZU DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
18	00527/2023	COMISION PRO-COMEDOR SANTA LIBRADA - ÑEMBY	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
19	00506/2023	COMISION VECINAL SIN FRONTERA - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
20	00555/2023	COMISION VECINAL PRIMAVERA DEL BARRIO CAÑADITA DE LA CIUDAD DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
21	00506/2023	COMISION VECINAL DEL TERRITORIO SOCIAL ESTEBAN BALBUENA DEL BARRIO SALINAS - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
22	0911/2023	COMISION VECINAL PRO- ACTIVIDAD DEL TERRITORIO SOCIAL MARIA GUADAUPE-BARRIGUITA LLENA CORAZON CONTENTO	LUQUE	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento respaldatorio del local. Se remite una copia autenticada</i>	Se visualiza documento mencionado

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yanara Norali Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 		<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>		
				Código:
	INFORME FINAL N° 19	Versión:	02	

CENTRAL						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
23	0527/2023	COMEDOR ROSA MISTICA	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)		Sin descargo
24	1132/2023	COMISION VECINAL FOMENTO DEL T.S DENOMINADO ROBERTO CARLOS UBICADA EN LA COMPAÑIA 9º ITAPUAMI	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente) 2- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 3-Copia simple de cedula de identidad vigente de los miembros titulares de la comisión	<i>Se presenta copia de la renovación de la Comisión que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Se presenta copia simple de cedula de identidad de los miembros titulares de la comisión, que obraban en el archivo digital del Programa.</i>	Se visualizan los documentos mencionados  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.

➤ **Evaluación del Descargo por la DGAI**

En relación a lo expuesto precedentemente, este equipo auditor **se ratifica en lo expuesto en la observación**, considerando que al momento de la verificación in situ, no se tuvieron a la vista los documentos mencionados, si bien se adjuntan documentos de respaldos de 35 Comedores, quedan pendiente la regularización documental de 16 Comedores, que a continuación, se detallan:

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norah Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norah Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

CAPITAL - ASUNCION						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN - DGAI
1	00908/2023	SECRETARIA DE ADULTOS MAYORES DEPENDIENTE DE LA COORDINADORA DE COMISIONES VECINALES LAGUNA CATEURA	ASUNCION	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada y Acta de la Conformación de la Comisión. Se remite una fotocopia autenticada de ambos documentos</i>	Se visualiza Acta de compromiso  <b>No se remite Acta de conformación de la Comisión</b>
2	00693/2023	COMISION VECINAL DE FOMENTO SAN MIGUEL	ASUNCION	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada. 3- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente documento original de acta de compromiso firmada y Constancia de Conformación de la Comisión. Se remite una fotocopia autenticada de ambos documentos</i>	Se visualiza Acta de compromiso y Constancia de renovación de la comisión  <b>No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.</b>

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN - DGAI
3	00440/2023	COMISION COMEDOR PAPA FRANCISCO III - ALTOS	ALTOS	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  <b>No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.</b>
4	00440/2023	COMISION DE FOMENTO Y DESARROLLO DE LA COMPAÑIA ISLA GUAZU	TOBATI	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	<i>Se presenta Constancia de Usufructo de local que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.</i>	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  <b>No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.</b>

Lic. Arsenio Mezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia Edgardo  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yolanda Narah Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de información. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros. MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

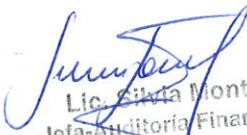
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTIENONDEHA	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

CORDILLERA						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
5	614/2023	COMITÉ DE MUJERES OÑONDIVEPA DE LA COMPAÑÍA MAINUMBY DE ARROYOS Y ESTEROS	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor
6	637/2023	ASOCIACION DE MUJERES KUÑA GUAPA DE LA CIUDAD DE JUAN DE MENA	JUAN DE MENA	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor
7	614/2023	ASOCIACION DE DESARROLLO SAN JOSE CARAGUATAY	CARAGUATAY	1- Acta de Compromiso firmada. 2- Copia <b>ILEGIBLE</b> del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite copia Legible del Acta de conformación de comisión
8	0952/2023	ASOCIACION DE MADRES SAN ISIDRO LABRADOR	ARROYO Y ESTERO	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 2- Acta de Compromiso firmada.	Al momento de la revisión obraba en el expediente el documento de acta de compromiso firmada. Se remite una fotocopia autenticada.	Se visualiza el Acta de compromiso firmado  No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

  
Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

  
C.P. Cynthia E. C.  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

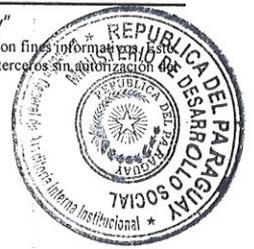
  
Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

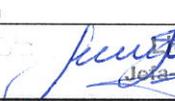
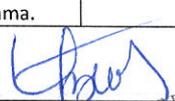


**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	<b>PARAGUAI REKUAI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

CENTRAL						
Nº	NRO. RESOLUCION	ORGANIZACION	DISTRITO	OBSERVACIONES	DESCARGO	EVALUACIÓN -DGAI
9	01120/202	COMISION DEL COMEDOR EMANUEL   ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Copia del acta de reconocimiento de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)		Sin descargo
10	00505/2023	COMISION PRO COMEDOR LA CONQUISTA 1 DEL BARRIO RICON GUAZU DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
11	00527/2023	COMISION PRO-COMEDOR SANTA LIBRADA - ÑEMBY	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
12	00506/2023	COMISION VECINAL SIN FRONTERA - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
13	00555/2023	COMISION VECINAL PRIMAVERA DEL BARRIO CAÑADITA DE LA CIUDAD DE ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
14	00506/2023	COMISION VECINAL DEL TERRITORIO SOCIAL ESTEBAN BALBUENA DEL BARRIO SALINAS - ÑEMBY.	ÑEMBY	1- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.		Sin descargo
15	0527/2023	COMEDOR ROSA MISTICA	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente)		Sin descargo
16	1132/2023	COMISION VECINAL FOMENTO DEL T.S DENOMINADO ROBERTO CARLOS UBICADA EN LA COMPAÑIA 9º ITAPUAMI	LUQUE	1- Copia del acta de la conformación de la Comisión o renovación de la comisión (vigente) 2- Documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor. 3-Copia simple de cedula de identidad vigente de los miembros titulares de la comisión	Se presenta copia de la renovación de la Comisión que obraban en los archivos del Programa en formato digital. Se remite una fotocopia autenticada. Se presenta copia simple de cedula de identidad de los miembros titulares de la comisión, que obraban en el archivo digital del Programa.	Se visualizan los documentos mencionados  <b>No se remite documento que avale contar con local propio, cedido o alquilado para uso exclusivo del comedor.</b>



Lic. Arsenio Lezcano **Auditor Senior DGAI - MDS**  
 Laura Rivas Cáceres **Auditora Senior DGAI - MDS**  
 E. Montiel **Jefa Auditoría Financiera DGAI - MDS**  
 M. Benítez **Auditor Senior DGAI - MDS**

**Visión:** Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

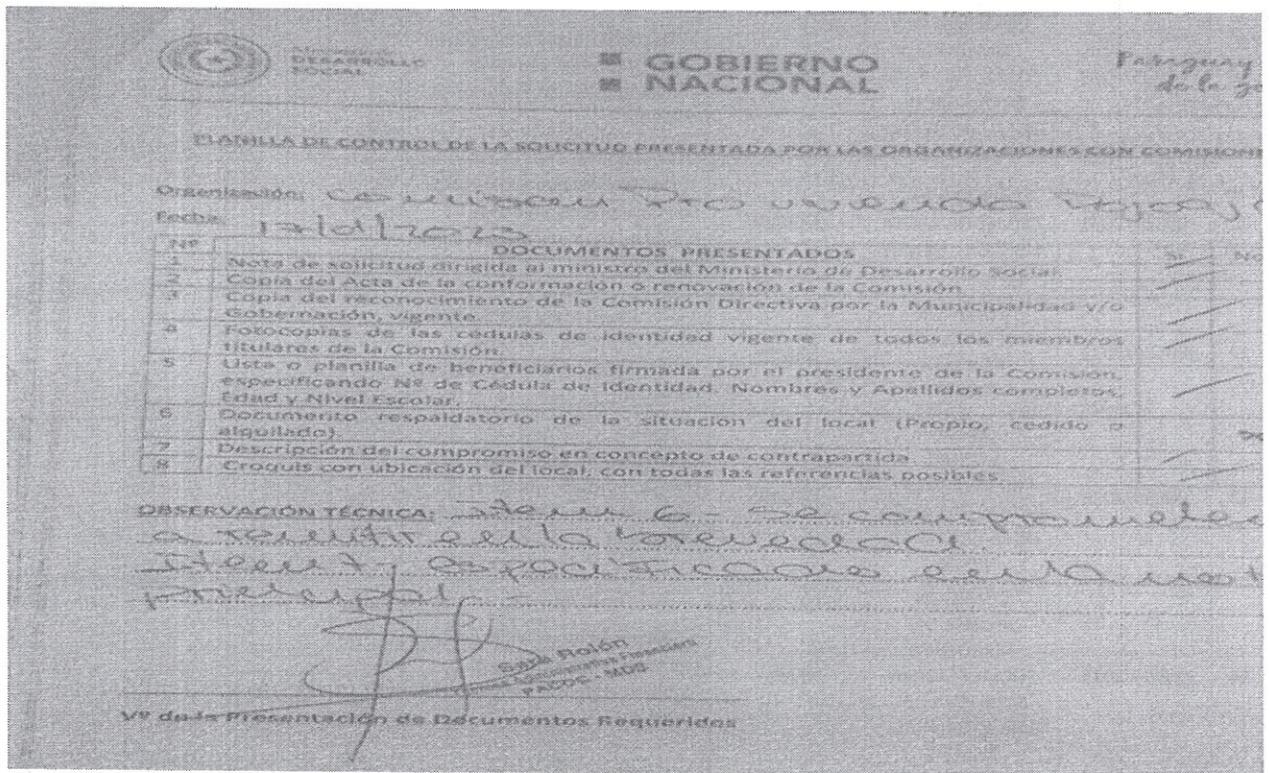
**FO-CE-02/06 Informe Final v02.**



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

En cuanto a lo mencionado en el descargo "Al momento de la revisión obraba en el expediente..", este equipo auditor presenta como aclaración que dentro del expediente se encuentra la **Planilla de control de la Solicitud presentada por las Organizaciones con Comisiones**, lo que demuestra que efectivamente se presenta la falta de documentos requeridos en las reglamentaciones vigentes:

A continuación se presenta registro fotográfico de lo expuesto en el párrafo anterior:



PLANILLA DE CONTROL DE LA SOLICITUD PRESENTADA POR LAS ORGANIZACIONES CON COMISIONES

Organización: Comisión Proveniente de la...

Fecha: 13/10/2015

Nº	DOCUMENTOS PRESENTADOS	SÍ	NO
1	Nota de solicitud dirigida al ministro del Ministerio de Desarrollo Social.		
2	Copia del Acta de la conformación o renovación de la Comisión.		
3	Copia del reconocimiento de la Comisión Directiva por la Municipalidad y/o Gobernación, vigente.		
4	Fotocopias de las cédulas de identidad vigente de todos los miembros titulares de la Comisión.		
5	Lista o planilla de beneficiarios firmada por el presidente de la Comisión, especificando Nº de Cédula de Identidad, Nombres y Apellidos completos, Edad y Nivel Escolar.		
6	Documento respaldatorio de la situación del local (Propio, cedido o alquilado).		
7	Descripción del compromiso en concepto de contrapartida.		
8	Croquis con ubicación del local, con todas las referencias posibles.		

Observación Técnica: ítem 6 - se comprometió a cumplir con la brevedad de ítem 7 especificando en la nota municipal.

Sara Rolón  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Vº de la Presentación de Documentos Requeridos

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

C.P. Gloria Estig  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Luis Montiel  
Jefe Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norah Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKARAPUARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUAY REKUAI
		Código: FO-CE-02/06
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión: 02

Paraguay de la gente

**GOBIERNO NACIONAL**

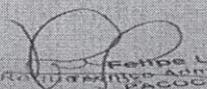
PLANILLA DE CONTROL DE LA SOLICITUD PRESENTADA POR LAS ORGANIZACIONES CON COMISIONES.

Organización: GOTITAS de Amor Comedor - Luque

Fecha: 18-09-2022

Nº	DOCUMENTOS PRESENTADOS	SI	NO
1	Nota de solicitud dirigida al ministro del Ministerio de Desarrollo Social.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Copia del Acta de la conformación o renovación de la Comisión.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Copia del reconocimiento de la Comisión Directiva por la Municipalidad y/o Gobernación vigente.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Fotocopias de las cédulas de identidad vigente de todos los miembros titulares de la Comisión.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Lista o planilla de beneficiarios firmada por el presidente de la Comisión, especificando Nº de Cédula de Identidad, Nombres y Apellidos completos, Edad y Nivel Escolar.	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	Documento respaldatorio de la situación del local (Propio, cedido o alquilado).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Descripción del compromiso en concepto de contrapartida.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Croquis con ubicación del local con todas las referencias posibles.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

OBSERVACIÓN TÉCNICA: los doc faltantes enviados en la brevedad falta Acta de la Com.

  
 Felipe López  
 Jefe de la Presentación de Documentos Requeridos  
 DGAI - MDS

Paraguay de la gente

**GOBIERNO NACIONAL**

PLANILLA DE CONTROL DE LA SOLICITUD PRESENTADA POR LAS ORGANIZACIONES INDÍGENAS.

Organización: Com. Indígena Yacopoma (Luque Central)

Fecha: 13-09-2022

Nº	DOCUMENTOS PRESENTADO	SI	NO
1	Nota de solicitud dirigida al ministro del Ministerio de Desarrollo Social.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Copia de Resolución del reconocimiento del Líder de la Comunidad a través del INDI vigente.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Fotocopia de Cédula de Identidad vigente del Líder de la Comunidad Indígena.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Lista o planilla de beneficiarios firmada por el Líder de la Comunidad, especificando Nº de Cédula de Identidad, Nombres y Apellidos completos, Edad y Nivel Escolar.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Documento respaldatorio de la situación del local (Propio, cedido o alquilado).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Descripción del compromiso en concepto de contrapartida.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Croquis con ubicación del local con todas las referencias posibles.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

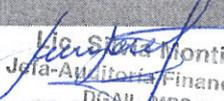
OBSERVACIÓN TÉCNICA: se comprometió a enviar en la brevedad los doc faltantes

  
 Felipe López  
 Jefe de la Presentación de Documentos Requeridos  
 DGAI - MDS

Lic. Arsenio Lozano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

  
Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

  
Andhora Senior  
DGAI - MDS

  
Jefa Auditora Financiera  
DGAI - MDS

  
Norali Benítez

Vision: Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay.  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar o vender a terceros sin autorización del MINISTRO.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

RESUMEN GENERAL DE LAS DOCUMENTACIONES

EXPEDIENTE N.º: 00217/2023

ORGANIZACIÓN: COMISION VECINAL PRO-ACTIVIDAD DEL T.S. ROSA MISTICA

REFERENTE: LISANDRO SOSA C.I. 1.130.778

N.º TELEFONO: 0994-71

LOCALIDAD: TARUMANDY POTY

DISTRITO: LUQUE

DEPARTAMENTO: CENT

DENOMINACIÓN: Solicitud de provisión de víveres.

Nº	DOCUMENTOS PRESENTADOS	SI	Presentó			Observación
			NO	N/A	OTRO	
1	Nota de solicitud dirigida al ministro del MDS	X				
2	Copia del Acta de la conformación o renovación de la Comisión	X				
3	Copia del reconocimiento de la Comisión Directiva por la Municipalidad y/o Gobernación, vigente	X				
4	Copia del Estatuto		X			
5	Copia de Resolución del reconocimiento del Líder de la Comunidad a través del INDI		X			
6	Fotocopias de las cédulas de identidad vigente de todos los miembros titulares de la Comisión		X			
7	Lista de participantes, firmada por el Presidente de la Comisión, especificando N.º de Cédula de Identidad, Nombres y Apellidos completos, Edad y Nivel Escolar	X				
8	Documento respaldatorio de la situación del local (Propio, cedido o alquilado)	X				
9	Descripción del compromiso en concepto de contrapartida	X				
10	Croquis con ubicación del local, con todas las referencias posibles, firmada por el Presidente	X				

Observación: Los documentaciones mencionadas en el presente resumen, se hallan en la Unidad de Programa Apoyo a Organizaciones Comunitarias - PACOC, para lo que hubiere lugar, se adjunta informe técnico con cantidad de alimentos recomendados para la Organización solicitante.

Vº Bº de la Presentación de Documentos Requeridos  
 FELIPE LOPEZ

## OBSERVACION N° 2: DIFERENCIAS ENTRE EL INVENTARIO PROVEÍDO POR EL PROGRAMA Y LA VERIFICACIÓN IN SITU DEL STOCK DE VIVERES.

En base al análisis del Inventario de víveres, y la verificación in situ realizada en el Depósito del Programa en fecha 07 de noviembre del 2023, se pudo constatar que la cantidad de víveres expuestos en el Inventario proveído por el Programa y Planilla Interna de PACOC – Carga de Víveres para los Viajes, correspondiente a los días 6 y 7 noviembre del corriente, como ser "Leche, Fideo, Arroz, Azúcar, Harina, Harina de Maíz, Yerba, Poroto, Soja, Maní Molido", no coincide con la verificación del stock de los víveres realizado por el equipo auditor, se ha evidenciado que 155 kilos/litros correspondiente a bienes de consumo como faltante que asciende a **Gs. 1.839.000** y **44.188.4 kilos/litros** de bienes de consumo sobrante por **Gs. 59.931.640**.

A continuación, se presenta el siguiente cuadro para mejor comprensión:

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.P. Gloria E. López  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Yohana Norali Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 	
		Código:	FO-CE-02/06
	<h3>INFORME FINAL N° 19</h3>	Versión:	02

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL												
Departamento de Auditoria Financiera												
VERIFICACION DE STOCK DE VIVERES												
7/11/2023												
Nº	Descripción	Unidad de Medida	Presentación Empaque	Precio Unitario s/ ID N° 420.044	Saldo en depósito s/ Inv. PACOC	Salida 06 y 07/11/2023 Planilla PACOC	Devoluciones	Stock en Deposito	Verificaciones DGAI	Diferencia		Valor Total en Gs. Según ID N° 420.044
1	Leche	Litros	caja x 12 litros	91.000	2.018	644	40	1.414	1.417	3	sobrante	273.000
2	Fideo	Kilos	bolsa de 5 Kg.	36.900	44	25	13	32	22	-10	faltante	- 369.000
3	Aceite	Litros	bidón de 5 litros	103.500	628	213	10	422	422	0	0	-
4	Arroz	Kilos	bolsa de 5 Kg.	23.300	2	0	1	3	3	0	0	-
5	Azúcar	Kilos	bolsa de 5 Kg.	32.500	9.458	340	23	9.141	10.895	1.754	sobrante	57.005.000
6	Harina de trigo	Kilos	bolsa de 5 Kg.	28.100	43	0	0	43	54	11	sobrante	309.100
7	Harina de maíz	Kilos	bolsa de 1 Kg.	6.800	5.799	340	21	5.480	5.532	52	sobrante	353.600
8	Poroto	Kilos	bolsas de 1 Kg.	14.000	22.941	1.360	84	21.665	21.560	-105	faltante	- 1.470.000
9	Yerba	Kilos	bolsa de 5 Kg.	45.000	37	37	17	17	38	21	sobrante	945.000
10	Sal	Kilos	bolsa de 1 Kg.	2.500	4	0	0	4	4	0	0	-
11	Soja	Kilos	bolsa de 800 grm.	10.780	3.563	340	11	3.234	3.257	23	sobrante	247.940
12	Locro	Kilos	bolsa de 1 Kg.	10.920	7.842	340	21	7.523	7.523	0	0	-
13	Maní Molido	Kilos	1 bolsa de 1 Kg.	13.300	3.334	304	21	3.051	3.111	60	sobrante	798.000
14	Pure de tomate	Litros	1 tetra pack de 1 kg.	8.400	1	0	1	2	2	0	0	-

Diferencia	Kilos/litros	Monto en Gs.
Sobrante	44.188.4	59.931.640
Faltante	155	1.839.000

### DESCARGO PRESENTADO:

El Programa de Apoyo de Comedores de Organizaciones Comunitarias (PACOC), por Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920/2023 a través del Memorándum PACOC N° 0145/2023 y Memorándum 14 menciona lo siguiente; ... "Al respecto, resulta oportuno resaltar que al momento de la realización del inventario de víveres en depósito no eran las más apropiadas debido al volumen de víveres amontonados en el Depósito, lo que complico la visualización y el reordenamiento de los insumos para proceder a su acopio y conteo exacto, recién en el

Lic. Aracelio López  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Vision: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Dra. Chyntia E. Cig.  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Evelyn Montiel  
Jefa Auditoria Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Nieto  
Directora General  
DGAI - MDS



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

último inventario realizado en fecha 7 de noviembre del corriente se procedió a realizar el conteo advirtiéndose cierta inconsistencia en las cifras, respecto del anterior inventario. Esta situación pudo observarse en las cifras de azúcar (sobrante) y poroto (faltante)...

### Evaluación de Descargo

En relación a lo expuesto precedentemente referente a las diferencias entre el inventario proveído por el Programa y la verificación del stock de víveres realizada por los funcionarios de esta Dirección, según Acta de Verificación In situ de fecha 06 y 07 de noviembre de 2023 esta Auditoría no visualiza evidencia documental que demuestre lo contrario, por lo tanto, **no se regulariza la Observación N° 2.**

### OBSERVACION N° 3: SISTEMA INFORMÁTICO SIN IMPLEMENTACIÓN

En base al Acta de Mesa de Trabajo de fecha 10/11/2023 realizada al Programa PACOC, se evidencia la falta de implementación del Sistema Informático para el inventario de los víveres. Al respecto, el Encargado de Depósito del Programa PACOC comentó que se realizó una capacitación general sobre el Sistema, pero considerando la complejidad del mismo, necesitan una capacitación más específica en lo que refiere al Stock, que estaría solicitando al área correspondiente.

### DESCARGO PRESENTADO:

El Programa de Apoyo de Comedores de Organizaciones Comunitarias (PACOC), por Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920/2023 a través del Memorándum PACOC N° 0145/2023 y Memorándum 14 menciona lo siguiente; ... " *En cuanto a la implementación para uso del Sistema informático cabe mencionar que si se ha procedido a una inducción a todo el funcionariado del Programa (Técnico Social y Administrativo) para el uso e implementación del Sistema, en ese sentido se aclara que posteriormente se volvió a solicitar a la DGTIC el acompañamiento para el uso pero en esta vez exclusivamente con los funcionarios del área administrativa del Depósito de Comedores a fin de confrontar los actos cotidianos del día a día con los pasos técnico que exige el Sistema Informático*"...

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C. J. [Signature]  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

[Signature]  
Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

[Signature]  
Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

[Signature]  
Lic. María Norali Benítez  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines de información. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 	
		Código:	FO-CE-02/06
	<h3>INFORME FINAL N° 19</h3>	Versión:	<b>02</b>

### Evaluación de Descargo

En relación a lo expuesto precedentemente y teniendo en cuenta la evidencia, Acta de Mesa de Trabajo de fecha 10/11/2023 realizada al Programa PACOC, esta Auditoría considera **no regularizada la Observación N° 3**, atendiendo que queda pendiente la capacitación e implementación del Sistema informático.

### OBSERVACION N° 4: VÍVERES EN CONDICIONES DE DETERIORO

En base a la verificación in situ realizada por el equipo auditor y el encargado de depósito del Programa PACOC en fecha 07/11/2023, al stock de víveres, se pudo evidenciar que se encuentran víveres en condiciones de deterioro (bolsas rotas, productos en descomposición, con moho y gorgojos) lo que representa la falta de garantía en la calidad e inocuidad de los mismos, cuyo detalle se expone en el siguiente cuadro:

PRODUCTO	PRECIO EN G. KILOS/LITROS	CANTIDAD KILOS/LITROS*	MONTO GS.	OBSERVACION
Harina de Maíz	6.800	35	238.000	Bolsas abiertas y bolsas con moho con vto. 01/12/2023
Poroto	14.000	254	3.556.000	Bolsas rotas, húmedas
Harina de Trigo	28.100	54	1.517.400	Empaques rotos y húmedos
Carne de Soja Granulada	10.780	97	1.045.660	Bolsas rotas y con moho
Locro	10.920	24	262.080	Bolsas rotas
Fideo	36.900	6	221.400	Bolsas rotas
Puré de tomate	8.400	1	8.400	Envase dañado
Maní	13.300	1	13.300	Envase abierto
Yerba	45.000	3	135.000	Bolsa rota y húmeda
Azúcar	32.500	3	97.500	Bolsa rota
<b>SUMAS TOTALES</b>		<b>478</b>	<b>7.094.740</b>	

\*El control de stock de víveres en fecha 08/11/2023 se realizó por la DGAI con acompañamiento del encargado de depósito y técnicos del programa PACOC.

Lic. Arsenio Lezama  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Lic. Cynthia Estigarribia  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvio Montiel  
Jefe Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Norma Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines internos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	Versión:	<b>02</b>

**Por tanto, 478 kilos/litros de bienes de consumo se encuentran en condiciones de deterioro (bolsas y/o empaques rotos, productos en descomposición, con moho y gorgojos) que totalizan la suma de G. 7.094.740 (guaraníes siete millones noventa y cuatro mil setecientos cuarenta).**

Asimismo, a la fecha del presente informe se evidencia la falta de procedimiento operativo en el que se establezcan las actividades y tareas a llevar a cabo para las bajas, traspasos o donaciones de los víveres que se encuentran en condiciones de deterioro y próximos a vencer.

A continuación, se expone imágenes de los bienes de consumo en condiciones de deterioro:



Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.T. Cynthia ECU  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.



**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>		 GOBIERNO DEL PARAGUAY		 PARAGUÁI REKUÁI	
				Código:		FO-CE-02/06	
 mecip 2015		INFORME FINAL N° 19		Versión:		02	



### DESCARGO PRESENTADO:

El Programa de Apoyo de Comedores de Organizaciones Comunitarias (PACOC), por Memorándum del Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica VMPPSE N° 920/2023 a través del Memorándum PACOC N° 0145/2023 y Memorándum 14 menciona lo siguiente; ... *"En este punto donde se menciona "(...se pudo evidenciar que se encuentran víveres en condiciones de deterioro (bolsas rotas, productos en descomposición, con moho y gorgojos)" las bolsas rotas y productos en descomposición corresponden a la mala distribución y almacenamiento de los víveres que en principio fueron entregados de una vez casi la totalidad de lo adjudicado a los proveedores, también influyen las altas temperaturas que se registran durante los días de intenso calor alterando la calidad y composición en algunos víveres, la presencia de insectos es una realidad con la que lidiamos actualmente por lo que en su momento se comunicó nota mediante, a fin de contar con el servicio de control de plagas y por ultimo resulta imperante contar con un protocolo para disposición de los alimentos en mal estado o que han sido dado de baja, que nos permita encarar de forma rápida y eficaz tal situación, impidiendo con ello la contaminación de los víveres en buen estado"...*

Lic. Arsenio Lezcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia Escobar  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefe Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Auditora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay". Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		<b>Sistema Integral de Gestión</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>		Versión: <b>02</b>

### Evaluación de Descargo

En relación a lo expuesto precedentemente y teniendo en cuenta la evidencia, Acta de Verificación In situ de fecha 06 y 07 de noviembre de 2023 realizada al Programa PACOC, y registros fotográficos, **no se regulariza la Observación N° 4.**

### 8. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a los resultados obtenidos en virtud al análisis a las documentaciones presentadas como respaldo al Descargo a la Comunicación de Observación N° 10, referente a la verificación documental de los Comedores Comunitarios asistidos por el Programa PACOC en el periodo comprendido desde el 01/01/2023 hasta 18/10/2023, de los Departamentos de Central, Capital y Cordillera, además el control del stock de víveres realizado el 06 y 07 de noviembre del corriente, a fin de obtener evidencias suficientes del cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, Resolución MDS N° 395/2023 "POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL OPERATIVO DEL PROGRAMA COMEDORES Y CENTROS COMUNITARIOS – VERSIÓN 01, Y SE ABROGA LA RESOLUCIÓN MDS N° 1167/2022., este equipo auditor concluye que el Programa Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias-PACOC, presenta un Sistema de Control Interno DEFICIENTE, conforme a las siguientes observaciones:

**N° 1: FALTA DE DOCUMENTACIONES.**

**N° 2: DIFERENCIAS ENTRE EL INVENTARIO PROVEÍDO POR EL PROGRAMA Y LA VERIFICACIÓN IN SITU DEL STOCK DE VIVERES.**

**N° 3: SISTEMA INFORMÁTICO SIN IMPLEMENTACIÓN**

**N° 4: VÍVERES EN CONDICIONES DE DETERIORO**

Lic. Arsenio Mexcano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.P. Chyella E. G. S.  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel  
Jefa Auditoría Financiera  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>	<b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

## 9. RECOMENDACIÓN

Se recomienda al Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica - Programa Apoyo a Comedores de Organizaciones Comunitarias-PACOC, mejorar los controles, y en coordinación con las instancias pertinentes realizar las gestiones necesarias para fortalecer el **Sistema de Control Interno**, a fin de garantizar la correcta utilización de los recursos destinados para cada comedor comunitario y/o participantes.

### N° 1: FALTA DE DOCUMENTACIONES.

Gestionar ante las instancias pertinentes, la sistematización de las documentaciones a fin de mejorar el archivo y resguardo de los mismos, de manera a facilitar los trabajos desarrollados en el marco del Programa, para el logro de los objetivos.

### N° 2: DIFERENCIAS ENTRE EL INVENTARIO PROVEÍDO POR EL PROGRAMA Y LA VERIFICACIÓN IN SITU DEL STOCK DE VÍVERES.

Establecer los procedimientos operativos necesarios a fin de mejorar la sistematización del Inventario adecuándolo a las necesidades actuales del Programa, de manera a que permita emitir de manera eficaz y eficiente los reportes necesarios.

### N° 3: SISTEMA INFORMÁTICO SIN IMPLEMENTACIÓN

Fortalecer los procedimientos operativos necesarios a fin de mejorar la sistematización del Inventario adecuándolo a las necesidades actuales del Programa, que permita emitir de manera eficaz y eficiente los reportes necesarios.

### N° 4: VÍVERES EN CONDICIONES DE DETERIORO.

Coordinar con las instancias pertinentes las gestiones para mejorar el lugar de resguardo de víveres, además de trabajar en los procedimientos operativos en el que se establezcan las actividades y tareas a llevar a cabo para las bajas, traspasos o donaciones de los víveres que se encuentran en condiciones de deterioro y/o próximos a vencer.

Lic. Arsenio Lezama  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

C.P. Cynthia E. S.S.  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norzli Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Lic. Silvia Montiel  
Jefa-Auditora Financiera  
DGAI - MDS



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		<b>Sistema Integral de Gestión</b>	
		Código:	FO-CE-02/06
	<b>INFORME FINAL N° 19</b>		Versión: <b>02</b>

Además, se solicita **Elaborar el Plan de Mejoramiento** de acuerdo a lo establecido en la Resolución AGPE N° 290/2017 "Por la cual se abrogan las resoluciones AGPE N° 23/2014; 323/2014; 435/2014; 421/2015; 211/2016 y se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE, para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo".

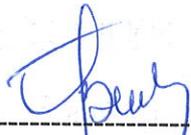
Es nuestro informe

  
 -----  
**C.P. Chyntia Estigarribia**  
**Auditora Senior**  
**Dpto. Auditoría Financiera**

  
 -----  
**Lic. Arsenio Lezcano**  
**Auditor Senior**  
**Dpto. Auditoría Financiera**

  
 -----  
**Laura Rivas**  
**Auditora Junior**  
**Dpto. Auditoría Financiera**

  
 -----  
**Lic. Silvia Montiel**  
**Jefa**  
**Dpto. Auditoría Financiera**

  
 -----  
**Lic. Yohana Norali Benítez**  
**Directora General**  
**Dirección General de Auditoría Interna Institucional**



**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"  
 Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.