





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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 PARAGUÁI REKUÁI
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 55	Código:	FO-CE-02/06
		Versión:	02

<b>Expediente:</b>	Exp. VMAF N° 4.580/2024 a través del Memorándum DF N° 234/2024 por el cual se remite Rendición de Cuentas (STRs) del OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente al periodo (marzo - abril) del Ejercicio Fiscal 2024.
<b>Referencia:</b>	Verificación documental de la Rendición de Cuentas del OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente al periodo (marzo - abril) del Ejercicio Fiscal 2024. <b>AP 100</b>
<b>Fecha:</b>	27/09/2024

### 1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 821/2024 de fecha 27/06/2024 "Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2024".

Encargo DGAI N° 48 de fecha 31/05/2024, en el que se designan funcionarios, con el objeto de realizar análisis e informe correspondiente a la verificación de los documentos de Rendición de Cuentas, referentes al Rubro 100 Servicios Personales OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente al periodo (marzo - abril) del Ejercicio Fiscal 2024.

### 2. OBJETIVOS

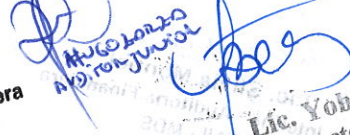
Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de los documentos referentes al Nivel 100- Servicios Personales OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente al periodo (marzo - abril) del Ejercicio Fiscal 2024, a los efectos de obtener evidencias efectivas y sustentables sobre los procesos conforme a las reglamentaciones legales vigentes.

### 3. ALCANCE

El trabajo consistió en la verificación de la Rendición de Cuentas del OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente a los meses de marzo y abril del 2024, remitidos a esta Auditoría por Prov. VMAF Exp. N° 4.580/2024 – Memorándum DF N° 234/2024, conforme a lo establecido en la Reglamentación Vigente.

  
Lic. Patricia Benitez  
Auditora Senior  
DGAI - MDS




  
Lic. Silvia Montiel  
Auditora Financiera  
DGAI - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benitez  
Directora General  
DGAI - MDS



Visión "Somos el motor 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>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado 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° 55</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

Se aplicaron procedimientos de auditoría y el análisis de los documentos proveídos al equipo de auditores, que son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la institución, intervinientes en la ejecución y formalización de las operaciones examinadas.


La verificación fue realizada de acuerdo a los Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría Gubernamental y las Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el Sector Público y demás disposiciones legales que rigen en materia de Administración Financiera del Estado.

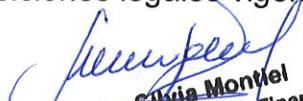
#### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

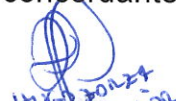
La Auditoria no ha tenido limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos, verificación y razonabilidad de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada.

#### 5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay.
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su decreto reglamentario Decreto N° 8127/00.
- ✓ Ley N° 7228/2023 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024 y su Decreto Reglamentario N° 1.092/2024.
- ✓ Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social. Resolución CGR Nro. 605/2022,
- ✓ Resolución CGR N° 605/2022 "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República.
- ✓ Resolución MDS N° 051/2024 "Por la cual se autoriza la Contratación de Personal para prestar servicios en el MDS y se confirma cargos".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

  
**Lic. Patricia Benítez**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
**Lic. Silvia Montiel**  
 Jefa Interina - Auditoría Financiera  
 DGAI - MDS




  
**Hugo Jara**  
 Auditor Junior



**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".

 	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	<b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 55</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

## 6. DESARROLLO DEL INFORME


El trabajo consistió en la verificación y análisis de las Rendiciones de Cuentas (STRs) tenidas como muestra del OG 141 "Contratación de Personal Técnico", correspondiente a los meses de marzo y abril del 2024, y conforme a la revisión realizada, los mismos se ajustan a lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

**A continuación, se presenta planilla del Personal Técnico verificados:**

PLANILLA DE PERSONAL TÉCNICO O.G.- 141 - MES DE MARZO 2024					
Nº STR	Nº OBLIG.	NOMBRE Y APELLIDO	C.I. Nº	DESCRIPCION DEL CARGO	MONTO ₡.
32.396	4.096	ROMERO FARIÑA, NATALIA NOEMI	3.392.644	COORDINADORA DEPARTAMENTAL - ZONA CENTRO Y SUR	4.000.000
		MELGAREJO CANO, NIDIA CONCEPCION	4.527.811	COORDINADORA DISTRITAL	3.300.000
		ENCISO SAMANIEGO, JOSE RAUL	4.779.156	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		AGUIRRE ORUE, DAHIANA BELEN	4.814.979	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		CACERES VILLALBA, CELICA ESMERALDA	4.925.608	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		GARCIA ARCE, MARIA ROSA	5.987.834	GUIA FAMILIAR	3.000.000
33.288	3.986	BERNAL COLMAN, RODRIGO SEBASTIAN	2.218.740	TECNICO DE INCLUSION Y REGISTRO	3.200.000
		ESCOBAR CHENA, ADAN RAMON	3.014.425	GUIA FAMILIAR	3.000.000
		ARCE MARIN, SENAIIDA MARIA	3.269.040	COORDINADOR DEPARTAMENTAL	5.000.000
		MARTI GOMEZ, LEIDY ROCIO	3.269.229	GUIA FAMILIAR	3.000.000
		AQUINO ZARZA, GUADALUPE MABEL	3.486.008	TECNICO DE LA DIREC. DEL PROG. TEKOPORA	3.200.000
		RAMOS DOMINGUEZ, NORMA ELIZABETH	3.511.019	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		PAIVA GIMENEZ, RODRIGO MANUEL	3.687.434	TECNICO DE INCLUSION Y REGISTRO	3.200.000
		DUARTE, PEDRO RAMON	3.707.135	GUIA FAMILIAR	3.190.000
		CASTIGLIONI YBAÑEZ, ALMA MARIA	4.051.424	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		MELGAREJO CANO, NIDIA CONCEPCION	4.527.811	COORDINADORA DISTRITAL	3.300.000
		CARDOZO RAMIREZ, GUADALUPE MARIA	4.847.794	GUIA FAMILIAR	3.000.000
		CASTEL GALEANO, DIEGO HERNAN	5.104.662	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		GONZALEZ VALDEZ, MONICA ESTER	5.788.955	COORDINADORA DISTRITAL	3.000.000
		GARCIA ARCE, MARIA ROSA	5.987.834	GUIA FAMILIAR	3.000.000
		BAREIRO BENITEZ, DOLLY EMILCE	6.023.379	GUIA FAMILIAR	2.680.373
<b>TOTALES</b>					<b>65.152.611</b>

  
**Lic. Patricia Benítez**  
 Auditora Interna

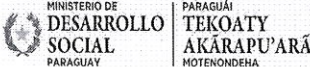


  
**Lic. Silvia Montiel**  
 Auditora Financiera

  
**Yohana Norali Benítez**  
 Auditora General



Este documento fue emitido 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 Integrado de Gestión</h2>		
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 55</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

PLANILLA DE PERSONAL TÉCNICO O.G.- 141 - MES DE ABRIL 2024					
Nº STR	Nº OBLIG.	NOMBRE Y APELLIDO	C.I. Nº	DESCRIPCION DEL CARGO	MONTO \$.
50.721	6.561	BAEZ AMARILLA, CLAUDIA CELESTINA	3.996.785	COORDINADORA DISTRITAL	3.150.000
		MELGAREJO CANO, NIDIA CONCEPCION	4.527.811	COORDINADORA DISTRITAL	3.300.000
		ENCISO SAMANIEGO, JOSE RAUL	4.779.156	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		AGUIRRE ORUE, DAHIANA BELEN	4.814.979	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		CACERES VILLALBA, CELICA ESMERALDA	4.925.608	GUIA FAMILIAR	2.680.373
51.929	6.597	ROMERO FARIÑA, NATALIA NOEMI	3.392.644	COORDINADORA DEPARTAMENTAL - ZONA CENTRO Y SUR	4.000.000
		MOREL RECALDE, BRUNO EMANUEL	4.463.149	COORDINADORA DISTRITAL	3.000.000
		CASTEL GALEANO, DIEGO HERNAN	5.104.662	GUIA FAMILIAR	2.680.373
		GARCIA ARCE, MARIA ROSA	5.987.834	GUIA FAMILIAR	3.000.000
	6.693	ACHUCARRO MONTIEL, GUSTAVO MANUEL	1.959.749	COORDINADOR DISTRITAL	3.300.000
		PERALTA ACOSTA, NOELIA	5.903.752	COORDINADORA DISTRITAL	2.680.373
<b>TOTALES</b>					<b>33.151.865</b>

### EJECUCION PRESUPUESTARIA

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DEL GASTO					
EXPRESADOS EN GUARANIES, DESDE EL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024 CON FF10 y FF30					
OG 141 CONTRATACION DEL PERSONAL TECNICO					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO VIGENTE	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	EJECUCIÓN %
ACTIVIDADES CENTRALES ADMINISTRATIVAS	846.708.800	300.000.000	546.708.800	94.212.320	17%
COORDINACION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL GABINETE SOCIAL	-	428.171.034	428.171.034	-	0%
PROTECCION SOCIAL A FAMILIAS EN SITUACION DE POBREZA - TEKOPORA	2.730.000.000	-	2.730.000.000	818.355.796	30%
ATENCION SOCIAL Y COMEDORES COMUNITARIOS	-	30.317.600	30.317.600	-	0%
ASISTENCIA A PESCADORES POR VEDA PESQUERA	56.200.000	10.000.000	46.200.000	12.800.000	28%
FOMENTO DE MICROEMPREDIMIENTOS A PARTICIPANTES DE TENONDERA	360.160.000	-	360.160.000	73.042.415	20%
REGULACION DE TERRITORIOS SOCIALES (FF30) Y (FF30)	1.098.400.000	-	1.098.400.000	29.501.119	3%
<b>TOTALES</b>	<b>5.091.468.800</b>	<b>148.488.634</b>	<b>5.239.957.434</b>	<b>1.027.911.650</b>	<b>20%</b>

Lic. Patricia Benítez  
Auditora Senior





Lic. Silvia Montiel  
Auditora Financiera

HUGO ZARZA  
Auditor Junior

Este documento, tanto en formato digital como impreso, tiene el 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.



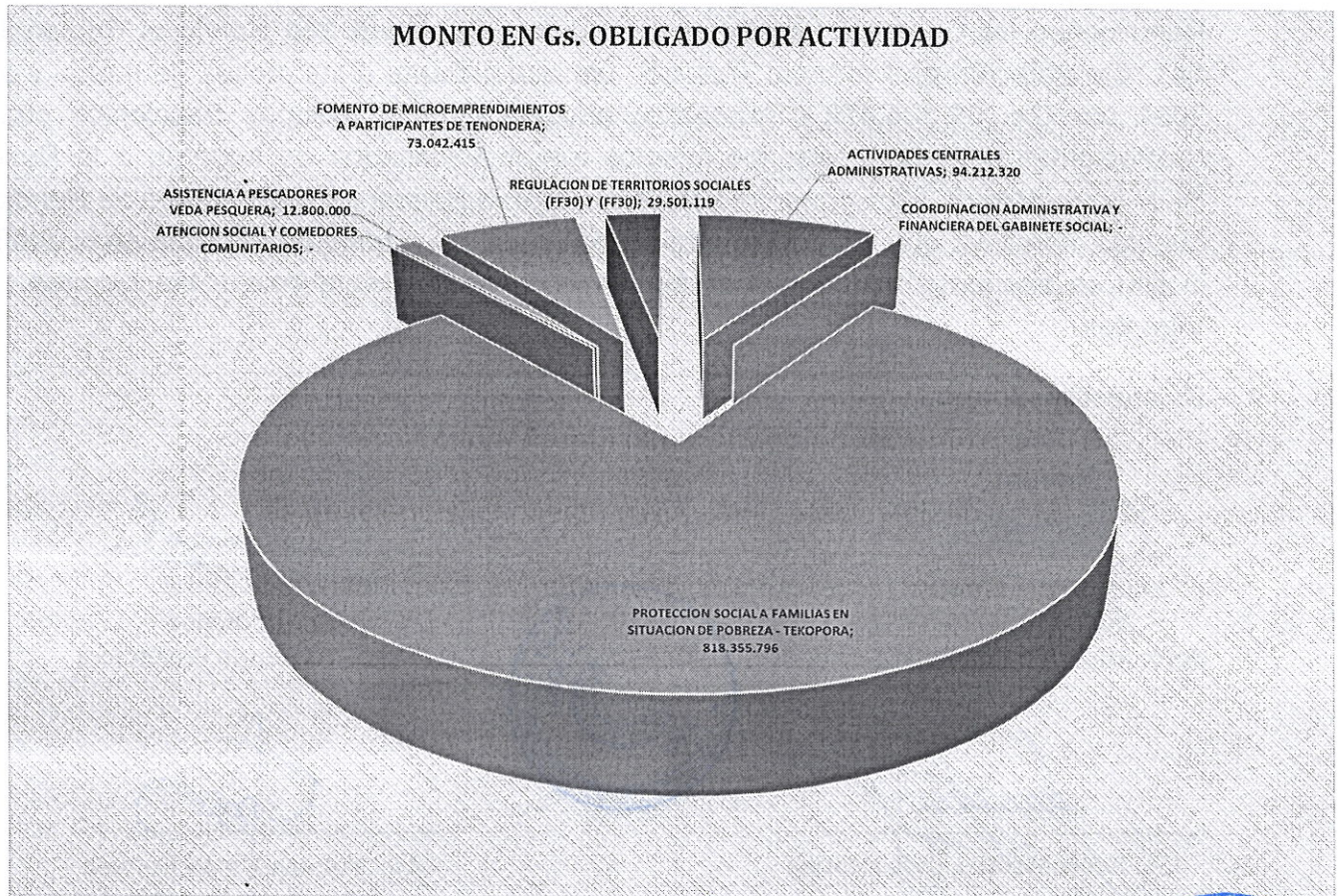
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	REKUÁI	Código:	FO-CE-02/06
						Versión:	02
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 55						

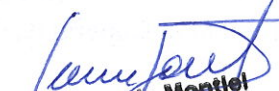
En el cuadro que antecede al 30 de abril de 2024, se observa que el MDS en el objeto del gasto 141 Contratación del Personal Técnico tuvo una Ejecución Presupuestaria del 20% equivalente a un total de **Gs. 1.027.911.650.-** (guaraníes un mil veintisiete millones novecientos once mil seiscientos cincuenta).


Teniendo en cuenta los porcentajes de ejecución por actividades del MDS, hemos verificado que **Protección social a Familias en situación de pobreza - TEKOPORA** tuvo la mayor ejecución con el **30%** equivalente a **Gs. 818.355.796.-** (guaraníes ochocientos diez y ocho millones trescientos cincuenta y cinco mil setecientos noventa y seis).

Todo lo señalado es teniendo en cuenta el Presupuesto Vigente, a continuación, se presenta el siguiente gráfico:



  
**Lic. Patricia Benítez**  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

  
**Lic. Silvia Montiel**  
Jefa Interina - Auditoría Financiera  
DGAI - MDS




  
**Augusto Junior**  
Auditor Junior

  
**Lic. Yohana Novati**  
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 Integrado de Gestión</b>		
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-02/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 55</b>	<b>Versión:</b>	<b>02</b>

## VERIFICACION IN SITU

La verificación in situ se realizó en la Dirección Gral. de Gestión y Desarrollo de Personas en el Archivo del Dpto. de Administración del Personal, con el fin de verificar si los Legajos correspondientes a los funcionarios que fueron seleccionados como muestra, cuentan con todos los documentos conforme lo establecido en la reglamentación vigente.

En base a la verificación realizada, este equipo Auditor ha tenido a la vista en sus respectivos legajos, los documentos respectivos.

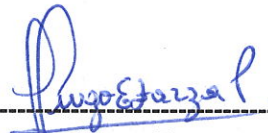
## 7. CONCLUSIÓN

En base a los trabajos realizados y a los resultados obtenidos en virtud a las verificaciones realizadas a las documentaciones presentadas a este equipo Auditor, sobre las Rendiciones de Cuentas, tenidas como muestra del **Nivel 100 Servicios Personales OG 141** "Contratación de Personal Técnico", correspondiente a los meses de marzo y abril del 2024 por **Gs. 98.304.476.-** (guaraníes noventa y ocho millones trescientos cuatro mil cuatrocientos setenta y seis) los mismos fueron verificados de acuerdo a la *Resolución CGR N° 605/2022 "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de cuentas, concluye que las documentaciones proveídas y tenidas a la vista en la verificación in situ se encuentran presentados en forma razonable, conforme a las Normas Legales Vigentes.*

Es nuestro Informe.



Lic. Patricia Benítez  
Auditora Sénior  
Dpto. Auditoria Financiera

Sr. Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dpto. Auditoria Financiera



Lic. Silvia Montiel, Jefa interina  
Dpto. Auditoria Financiera



Lic. Yohana Noralí 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.