





<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-01/06</b>	
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>		<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>Expediente:</b>	Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 y VMPPSE N° 1592/2024 con los Memorándum de la Dirección Programa Tenonderã N° 159/2024 y N° 166/2024, por los cuales se remite las documentaciones de participantes y Promotores Socioeconómicos del Programa Tenonderã, referente a la primera transferencia del Programa Tenonderã del Ejercicio Fiscal 2024, de los Departamentos de Caazapá y Central.
<b>Referencia:</b>	Realizar una Auditoría del Programa Tenonderã a través de la verificación in situ y documental de los instrumentos aplicados a participantes y del trabajo de Monitoreo y Seguimiento con las familias, del Departamento de Caazapá, en los distritos de Abaí, Moisés Bertoni, 3 de Mayo y San Juan Nepomuceno del Departamento Central, en los distritos de Capiatá e Itá, correspondiente a la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024.
<b>Fecha:</b>	10 de octubre de 2024

## 1. ANTECEDENTES

Resolución M.D.S. N° 821 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° 76 de fecha 09 de setiembre de 2024 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación in situ y documental de los instrumentos aplicados a participantes y del trabajo de Monitoreo y Seguimiento que están realizando los Promotores Socioeconómicos con las familias, de los departamentos Caazapá y Central, correspondiente a la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024.

Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 y Memorándum de la Dirección Tenonderã N° 159/2024, por el cual remiten documentaciones de participantes y Promotores Socioeconómicos del Programa Tenonderã, conforme al Memorándum DGAI N° 294/2024 de fecha 03/09/2024.

Lic. Mirza Nadyr Goesen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Mgtr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS



Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
		<b>me cip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>

Memorandum VMPPSE N° 1592/2024 con el Memorandum de la Dirección Programa Tenonderã N° 166/2024, por el cual remite información complementaria del Programa Tenonderã, correspondiente a la primera transferencia del Ejercicio Fiscal 2024.

## 2. OBJETIVOS

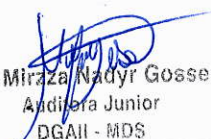
- Obtener evidencias suficientes y competentes de la entrega efectiva de la asistencia financiera a los participantes.
- Evaluar si los participantes del Programa reúnen los requisitos exigidos para recibir la asistencia financiera.
- Verificar la eficacia, eficiencia y economía en los procedimientos administrativos en la entrega de la asistencia financiera y el cumplimiento del perfil del negocio por parte de los participantes, así como del desempeño de los/as Promotores/as Socioeconómicos en base a sus competencias y funciones.

## 3. ALCANCE

El informe es el resultado exclusivamente de la verificación documental e in situ, en el Departamento de Caazapá en los Distritos de Abaí, Moisés Bertoni, 3 de Mayo y San Juan Nepomuceno y el Departamento Central en los Distritos de Capiatá e Itá, correspondiente a la primera transferencia del ejercicio fiscal 2024 y del análisis de los documentos proveídos en el Memorandum VMPPSE N° 1532/2024 y N° 1592, a través de los Memorandum de la Dirección Programa Tenonderã N° 159/2024 y N° 166/2024, por el cual remiten documentaciones correspondientes a las familias participantes y los Informes de los Promotores Socioeconómicos, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos.

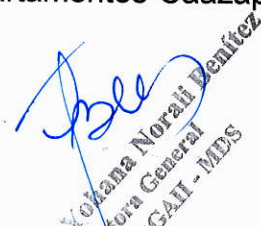
## 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

Se deja constancia que esta Auditoría, para realizar la verificación documental e in situ de los instrumentos aplicados a participantes y del trabajo de Monitoreo y Seguimiento que están realizando los Promotores Socioeconómicos con las familias, correspondiente a la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024, en los Departamentos Caazapá y Central, se limita al tamaño de la muestra.

  
Lic. Mirza Nadyr Gosser  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

  
Lic. Roberto Díaz Can  
Auditor Senior  
DGAI - MDS




  
Lic. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora Interina - Auditoría de Gestión  
DGAI - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benitez  
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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## 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° 7.228/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024" y su Decreto Reglamentario N° 1092/2024.
- ✓ 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.
- ✓ Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República".
- ✓ Decreto N° 962/2008 "Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99, "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF)
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ Resolución CGR N° 353/2016 "Por la cual se aprueba la actualización del capítulo 2 – "Normas de Auditoria Gubernamental del Paraguay – NAGUP", del manual de Auditoria Gubernamental"
- ✓ Resolución CGR N° 605/2022 "Por la cual se establece la Guía de Documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas al control de la Contraloría General de la Republica.
- ✓ Resolución MDS N° 026/2023, "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social".
- ✓ Resolución MDS N° 126/2024 "Por la cual se aprueba el diseño del Programa Tenonderá Versión: 03."
- ✓ Resolución MDS N° 822/2024, "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago de los Rubros 846 "Primera Transferencia" del Ejercicio Fiscal 2024, en el marco del Programa Tenonderá, del Ministerio de Desarrollo Social".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Mgtr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS





Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoria de Gestión  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General



**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>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ</b> MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>
			<b>Código:</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>		<b>Versión:</b> <b>01</b>

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar que las documentaciones presentadas en el Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 y VMPPSE N° 1592/2024 a través de los Memorándum de la Dirección Programa Tenonderã N° 159/2024 y N° 166/2024, por el cual se remite informe y documentaciones de participantes del Programa Tenonderã, correspondiente a la primera transferencia del ejercicio fiscal 2024 y la verificación in situ en el Departamentos de Caazapá en los distritos de Abaí, Moisés Bertoni y 3 de Mayo, del 16 al 19 de setiembre de 2024 y del Departamento Central, en los distritos de Capiatá e Itá, los días 25 y 26 de setiembre de 2024, cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes.

Asimismo, se presenta un resumen de la totalidad de **3557** participantes del Programa Tenonderã de los Departamentos del Territorio Nacional, correspondiente a la **Resolución M.D.S. N° 822/2024** "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago de los Rubros 846, en el marco del Programa Tenonderã del MDS, de la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024.

A continuación, se presenta el cuadro para mayor comprensión:

Departamento	Cantidad	Monto \$	Porcentaje
ALTO PARANÁ	145	580.000.000	4%
AMAMBAY	87	348.000.000	2%
CAAGUAZÚ	592	2.368.000.000	17%
CAAZAPÁ	417	1.668.000.000	12%
CANINDEYÚ	159	636.000.000	4%
CENTRAL	444	1.776.000.000	12%
CONCEPCIÓN	184	736.000.000	5%
CORDILLERA	122	488.000.000	3%
GUAIRÁ	127	508.000.000	4%
ITAPÚA	303	1.212.000.000	9%
MISIONES	108	432.000.000	3%
ÑEEMBUCU	95	380.000.000	3%
PARAGUARI	168	672.000.000	5%
<b>SAN PEDRO</b>	<b>606</b>	<b>2.424.000.000</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.557</b>	<b>14.228.000.000</b>	<b>100%</b>

Lic. Mirza Nadyr Gosser  
Auditora Junior  
DGAIH - MDS




Mgr. Roberto Díaz Can  
Auditor Senior  
Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
DGAIH - MDS

Lic. Diana Norah Benitez  
Directora General  
DGAIH - MDS

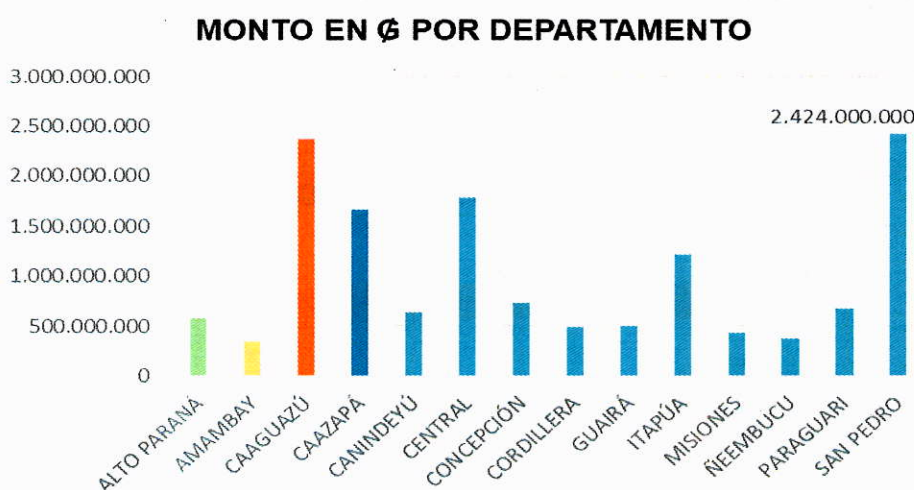


Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

Según los datos proveídos por el programa Tenonderã, el Departamento de San Pedro presenta un total de **606** participantes en la Primera Transferencia, siendo el departamento con más beneficiarios, totalizando la suma de **₡ 2.424.000.000** (guaraníes dos mil cuatrocientos veinticuatro millones) en pagos realizados, abarcando así un **17%** de la cantidad total, representado en el siguiente grafico:



Posteriormente, para realizar la verificación documental e in situ, se tomó como muestra a los participantes de los departamentos de Caazapá y Central, por un pago total de **₡ 3.444.000.000** (guaraníes tres mil cuatrocientos cuarenta y cuatro millones) del Programa Tenonderã, correspondiente a la primera transferencia del 2024.

DEPARTAMENTO	CANTIDAD	MONTO ₡
CAAZAPÁ	417	1.668.000.000
CENTRAL	444	1.776.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>861</b>	<b>3.444.000.000</b>

En los cuadros siguientes, se exponen los distritos en los cuales se realizó la verificación in situ a los participantes de los departamentos de Caazapá, por un pago total de **₡ 844.000.000** (guaraníes ochocientos cuarenta y cuatro millones) y en el departamento Central, por pago total de **₡ 400.000.000** (guaraníes cuatrocientos millones), que se detallan a continuación:

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DCAII - MDS

Mgr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DCAII - MDS  
Mgr. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora de Gestión  
DCAII - MDS






Lic. Yohana Norali Benitez  
Directora General  
DCAII - 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.

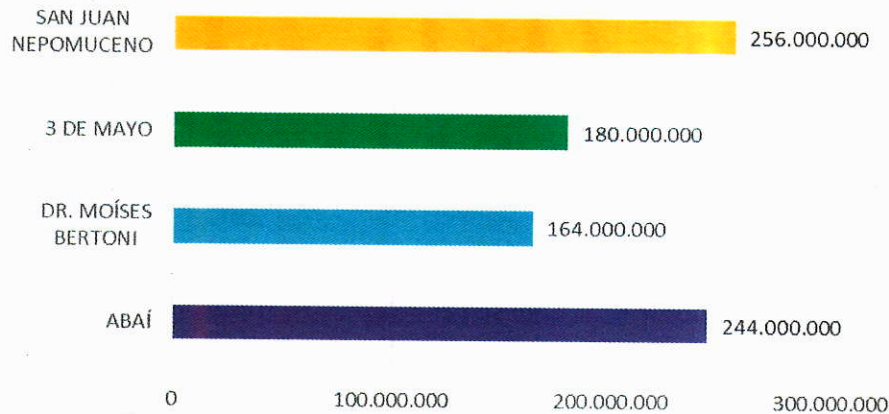
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>  <b>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ</b> MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b> 01

### Departamento de Caazapá

Distritos	Cantidad	Monto \$	Porcentaje
ABAÍ	61	244.000.000	29%
DR. MOÍSES BERTONI	41	164.000.000	20%
3 DE MAYO	45	180.000.000	21%
SAN JUAN NEPOMUCENO	64	256.000.000	30%
<b>TOTAL</b>	<b>211</b>	<b>844.000.000</b>	<b>100%</b>

### MONTO EN \$ TENONDERA CAAZAPÁ



Según los datos proveídos por el programa Tenonderã, en el Departamento de Caazapá en los distritos de Abaí, Moisés Bertoni, 3 de mayo y San Juan Nepomuceno, presenta una totalidad de **211** participantes en la Primera Transferencia, siendo el distrito de San Juan Nepomuceno con más participantes totalizando la suma de **\$ 256.000.000** (guaraníes doscientos cincuenta y seis millones) en pagos realizados, abarcando el **30%** del total de la muestra.

### Departamento de Central

Distritos	Cantidad	Monto \$	Porcentaje
ITÁ	80	320.000.000	80%
CAPIATÁ	20	80.000.000	20%
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>400.000.000</b>	<b>100%</b>

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Mgr. Roberto Díaz Canó  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Mgr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
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".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

A su vez se tomó como muestra a los distritos de Itá y Capiatá, en el Departamento Central, con un total de **100** participantes, siendo Itá el distrito con más beneficiarios totalizando la suma de **₡ 320.000.000** (guaraníes trescientos veinte millones) en pagos realizados en la Primera Transferencia 2024.

### Promotores Socioeconómicos en los departamentos de Caazapá y Central

TENONDERA PRIMERA TRANSFERENCIA 2024				
DEPARTAMENTO	DISTRITO	CANTIDAD DE PARTICIPANTES	MONTO ₡	PROMOTOR SOCIOECONOMICO
CENTRAL	ITA	80	4.000.000	DERLIS LORENZO CABRERA LOPEZ
	CAPIATA	20		JORGE RENE GUERERO
CAAZAPA	ABAI	61		MARCOS ADRIAN CABALLERO
	3 DE MAYO	45		No cuenta con promotor socioeconómico
	DR. MOISES BERTONI	41		
	SAN JUAN NEPOMUCENO	64		

En el cuadro que antecede, se detallan los departamentos de Caazapá y Central objetos de la verificación in situ y documental, en donde los distritos de Dr. Moisés Bertoni con **41 participantes** y San Juan Nepomuceno con **64 participantes**, del departamento de Caazapá, reciben apoyo de funcionarios de campo del Programa Tekoporã y, a su vez, el seguimiento al "Plan del Emprendimiento Programa Tenonderã V02" por parte de técnicos de Operaciones de la sede central del Programa Tenonderã, por no contar con Promotor Socioeconómico.

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

Mgtr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DGAII - MDS




Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoria de Gestión  
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 MINISTRO.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ NOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
			<b>Código:</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>		<b>Versión:</b> <b>01</b>

**Verificación in situ realizada a las familias participantes del Programa Tenonderã en los departamentos de Caazapá y Central (Anexo I):**

En el cuadro siguiente, se presenta a modo de ejemplo, datos de las participantes del Programa Tenonderã entrevistados durante la verificación in situ en el departamento de Caazapá y Central, con el detalle de los emprendimientos en ejecución:

**a) Departamento de Caazapá- Abaí, Moisés Bertoni, 3 de Mayo**

Departamento de Caazapá				
Distrito	Participante	C.I. N°	Rubro	Detalle s/entrevista
<b>Abaí</b>	Gloria Mabel Borja Chamorro	6.117.087	Producción Bovina	Venta de leche y queso
	Susana Martínez Rojas	6.914.382	Producción Avícola	Venta de gallina y huevo
<b>Moisés Bertoni</b>	Margarita Elba González Bareiro	2.892.619	Comercio Específico	Despensa
<b>3 de mayo</b>	Lidia Villalba Quintana	7.081.727	Producción Bovina	Venta de leche y queso

• **PARTICIPANTE GLORIA BORJA**



Lic. Mirzza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

Mgr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DGAI - MDS

Mgr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Intelectual - Auditoria de Gestión  
DGAI - MDS



Lic. Yohana Nuri 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.



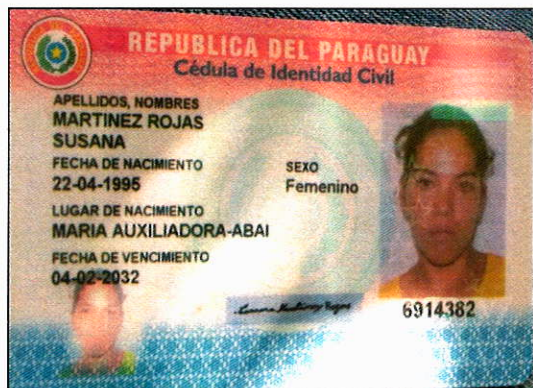
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06	<b>Versión:</b> 01
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>



**Emprendimiento -Producción bovina**

- PARTICIPANTE SUSANA MARTÍNEZ**



**Emprendimiento - Producción avícola**



Lic. Mirza Vallyr Gossen  
 Auditor Senior  
 DGAI - MDS

Mgtr. Roberto Díaz Cano  
 Auditor Senior  
 MDS  
 Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
 Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
 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".

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   PARAGUÁI REKUÁI	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

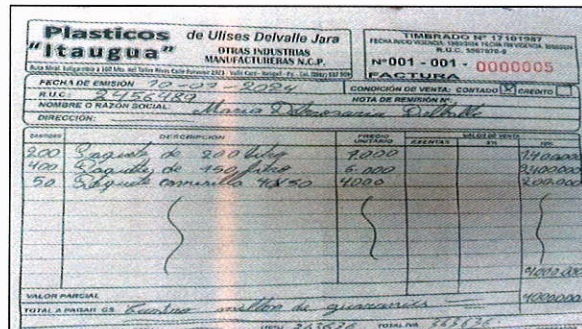


**Emprendimiento - Producción bovina**

**b) Departamento Central- Itá -Capiatá**

Departamento Central				
Distrito	Participante	C.I.Nº	Rubro	Detalle s/entrevista
Itá	María del Rosario Delvalle Jara	2.456.489	Comercio Específico	Venta de bolsas
Capiatá	Ruth Alejandra Sotelo González	4.638.299	Producción Avícola	Venta de carne de pollo
	Juana Raquel Sánchez Velázquez	3.869.083	Comercio de Consumo	Lomiteria y Pizzería

**• PARTICIPANTE MARÍA DEL ROSARIO DELVALLE**



Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAII - MDS

Mgtr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
DCAII - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
DGAII - MDS




Lic. Yohana Norah Benítez  
Directora General  
DGAII - MDS

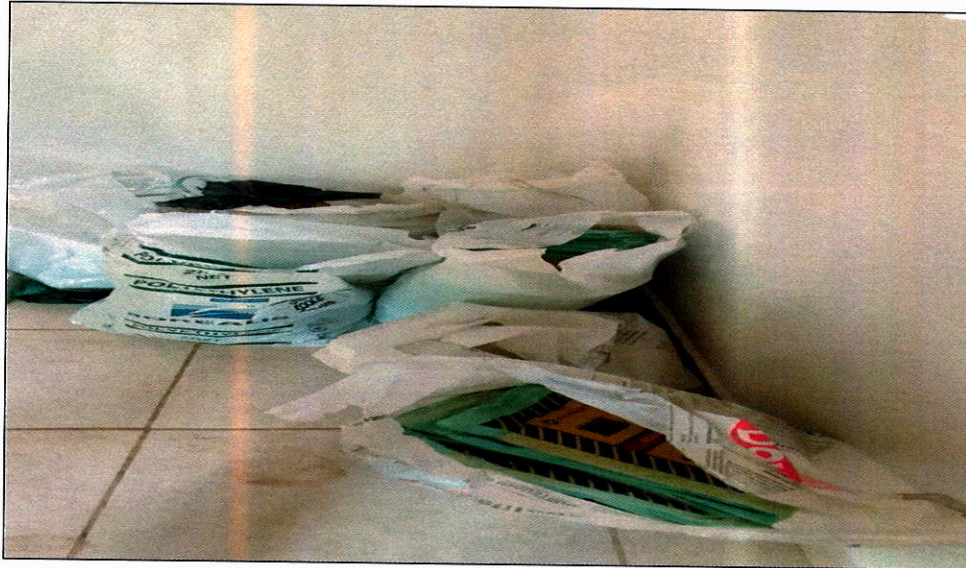


**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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.

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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI <b>TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ</b> MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>



**Emprendimiento – Comercio Específico**

• **PARTICIPANTE RUTH SOTELO**



**Emprendimiento - Producción avícola**

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
 Auditora Junior  
 DGAI - MDS




Mgtr. Roberto Díaz Cano  
 Auditor Senior  
 Mgtr. Silvia Amarilla Tejada  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

**Visión:** "Somos la Institución que lidera en 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 su 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>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 59</b>		<b>Versión:</b> <b>01</b>

• **PARTICIPANTE JUANA SÁNCHEZ**



**Emprendimiento – Comercio de Consumo**

**7. COMENTARIOS (Anexo II)**

En este punto incluimos acotaciones sobre la verificación In Situ, que no constituye una Observación, por lo tanto, no se requiere descargo alguno:

- A través de la entrevista realizada al funcionario Derlis Lorenzo Cabrera López con CI N° 2.681.864, Promotor Socioeconómico del Departamento Central, manifestó al equipo auditor, la factibilidad de contar con el apoyo de un funcionario de campo (Promotor Socioeconómico), a fin de cumplir con el cronograma de trabajo en tiempo y forma; y la entrega de informes de seguimiento, teniendo en cuenta los distritos a su cargo (Itá, Capiatá, Itauguá e Ypacaraí) con 142 participantes en la primera transferencia 2024. A su vez, debe realizar el seguimiento a 134 familias del ejercicio fiscal 2023, llegando a un total de 276 familias participantes.

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Mgtr. Roberto Díaz Cano  
Auditor Senior  
Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norzi Benítez  
Directora General



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

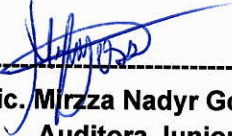
**Misión:** "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".


 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY	<b>PARAGUÁI</b> <b>TEKOATY</b> <b>AKÁRAPU'ARÁ</b> MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>
			<b>Código:</b> FO-CE-01/06
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 59</b>	<b>Versión:</b> 01	


## 8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones presentadas en el Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 y VMPPSE N° 1592/2024 a través de los Memorándum de la Dirección Programa Tenonderã N° 159/2024 y N° 166/2024, y la verificación in situ en el Departamento de Caazapá, en los distritos de Abaí, Moisés Bertoni y 3 de Mayo del 16 al 19 de setiembre de 2024 y el Departamento Central, en los distritos de Capiatá e Itá, los días 25 y 26 de setiembre de 2024, es de parecer de esta Auditoría que los instrumentos aplicados y el trabajo de monitoreo se ajustan a las reglamentaciones vigentes.

Es nuestro informe

  
-----  
**Lic. Mirza Nadyr Gossen**  
**Auditora Junior**  
**Dpto. de Auditoria de Gestión**

  
-----  
**Mgtr. Roberto Díaz Cano**  
**Auditor Sénior**  
**Dpto. de Auditoria de Gestión**

  
-----  
**Mgtr. Silvia Amarilla Talavera**  
**Jefa Interina**  
**Dpto. de Auditoria de Gestión**

  
-----  
**Lic. Yohana Norali Benítez**  
**Directora General**  
**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**.