





Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

Expediente:	Prov. VMAF Exp. N° 6179/2024 por el cual se remite la Rendición de Cuentas (STRs) en respuesta al Memorándum DGAI N° 276/2024; Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 por el cual se remiten documentos correspondientes a la Primera Transferencia del Programa Tenonderã del ejercicio fiscal 2024, en respuesta al Memorándum DGAI N° 294/2024
Referencia:	Objeto de Gasto 846-"Subsidio y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado" - Nivel 800-Tenondera, Actividad 7.
Fecha:	17 de octubre de 2024

1. ANTECEDENTES

Resolución M.D.S. N° 821/2024 "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 de Auditoría N° 79, de fecha 13/09/2024, por el cual se solicita la verificación documental e in situ de la Primera Transferencia ejercicio fiscal 2024- Rubro 846- Programa Tenonderã "Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado en el departamento de Itapúa, en los distritos de Capitán Miranda, Encarnación, Carmen del Paraná y San Pedro del Paraná.

2. OBJETIVO

Verificación de la Rendición de cuentas de la primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024 del OG 846 "Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado" y la verificación in situ a participantes del Programa Tenonderã en el Departamento de Itapúa en los distritos de Capitán Miranda, Encarnación, Carmen del Paraná y San Pedro del Paraná y Departamento Central en los Distritos de Luque y J. Augusto Saldívar, a fin de obtener evidencias suficientes y sustentables sobre el cumplimiento de las Normas y procedimientos vigentes.


 C.V. Liz Ferreira
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


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






 Lic. Yohana Norail
 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".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63		Versión: 02

3. ALCANCE

El presente informe es el resultado de la verificación de los documentos remitidos por Prov. VMAF Exp. N° 6179/2024 por el cual se remite la Rendición de Cuentas (STRs) en respuesta al Memorándum DGAI N° 276/2024; Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 por el cual se remiten documentos correspondientes a la Primera Transferencia del Programa Tenonderã del ejercicio fiscal 2024, en respuesta al Memorándum DGAI N° 294/2024 y la verificación in situ realizado en los Departamentos de Itapúa - distritos de Capitán Miranda, Encarnación, Carmen del Paraná y San Pedro del Paraná, del 23/09/2024 al 26/09/2024 y Departamento Central en los Distritos de Luque y J. Augusto Saldívar del 15/10/2024 al 16/10/2024.

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 INFORME

La auditoría 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, como también durante la verificación in situ.

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° 8877/2023.
- **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";

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.





C.P. Lidia Pereira
Auditora Senior
DGAI - MDS

Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior

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

Yoanna Norali Benítez
Lic. Yoanna Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

- **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° 951/2024**, "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago de los Rubros 846 y 263, en el marco del Programa Tenonderã, del Ministerio de Desarrollo Social;
- **Otras disposiciones legales vigentes y concordantes** con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la verificación de los documentos recibidos por Prov. VMAF Exp. N° 6179/2024 por el cual se remite la Rendición de Cuentas (STRs) en respuesta al Memorándum DGAI N° 276/2024; Memorándum VMPPSE N° 1532/2024 por el cual se remiten documentos correspondientes a la Primera Transferencia del Programa Tenonderã del ejercicio fiscal 2024, en respuesta al Memorándum DGAI N° 294/2024, que fueron tomados como muestra, a fin de verificar que los perfiles de negocios hayan sido implementados y sostenidos conforme a lo establecido en las reglamentaciones vigentes.

Primeramente, se ha procedido a la verificación de la Ejecución Presupuestaria, se presenta a continuación el cuadro correspondiente para mejor comprensión:

EJECUCION PRESUPUESTARIA POR OBJETO DEL GASTO					
EXPRESADOS EN GUARANÍES, DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2024					
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	OBLIGADO	EJECUCIÓN %
SERVICIOS PERSONALES	5.145.140.000	0	5.145.140.000	2.057.718.594	40%
SERVICIOS NO PERSONALES	795.022.109	0	795.022.109	157.917.790	20%
TRANSFERENCIAS	28.500.000.000	0	28.500.000.000	14.228.000.000	50%
TOTALES	34.440.162.109	0	34.440.162.109	16.443.636.384	48%

Como se puede observar, el Programa Tenonderã tuvo una ejecución del 48% al 31 de agosto de 2024 equivalente en **Gs. 16.443.636.384** (guaraníes dieciséis mil cuatrocientos cuarenta y tres millones seiscientos treinta y seis mil trescientos ochenta y cuatro).



Laura Rivas Cáceres
Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera





Narain Benito



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, es propiedad del MDS. 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".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUAI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

En cuanto al Legajo de Rendición de cuentas del Programa Tenonderã de la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024 se ha procedido a la verificación de los mismos, que a continuación se detalla:

STR N°	OBLIGACIÓN N°	RUBRO	MONTO
92.740	10.515	846	580.000.000
92.750	10.517	846	348.000.000
92.753	10.519	846	2.368.000.000
92.758	10.520	846	1.668.000.000
92.763	10.522	846	636.000.000
92.767	10.524	846	1.776.000.000
92.770	10.525	846	736.000.000
92.776	10.514	846	488.000.000
92.780	10.516	846	508.000.000
92.785	10.518	846	1.212.000.000
92.790	10.521	846	432.000.000
92.793	10.523	846	380.000.000
92.798	10.526	846	672.000.000
92.801	10.527	846	2.424.000.000
TOTAL			14.228.000.000

Datos proporcionados por la Dirección Financiera

Cabe resaltar, que conforme a lo verificado los mismos cumplen con lo establecido en la Resolución CGR N° 605/2022... "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de cuentas" ...

Seguidamente, se ha procedido a verificar el listado de **3.557** Participantes correspondiente a la Primera Transferencia del Ejercicio 2024, proporcionado por el Programa Tenonderã, cuyo desembolso total asciende a **Gs. 14.228.000.000 (guaraníes catorce mil doscientos veintiocho millones)**, se presenta a continuación detalle por Departamento:



C. P. L. Pereira
Auditora Senior
DGAII - MDS



Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAII - MDS



Lic. Silvia Montiel
Auditora Financiera
DGAII - MDS






Lic. Yonah Norali
Directora General
DGAII - MDS



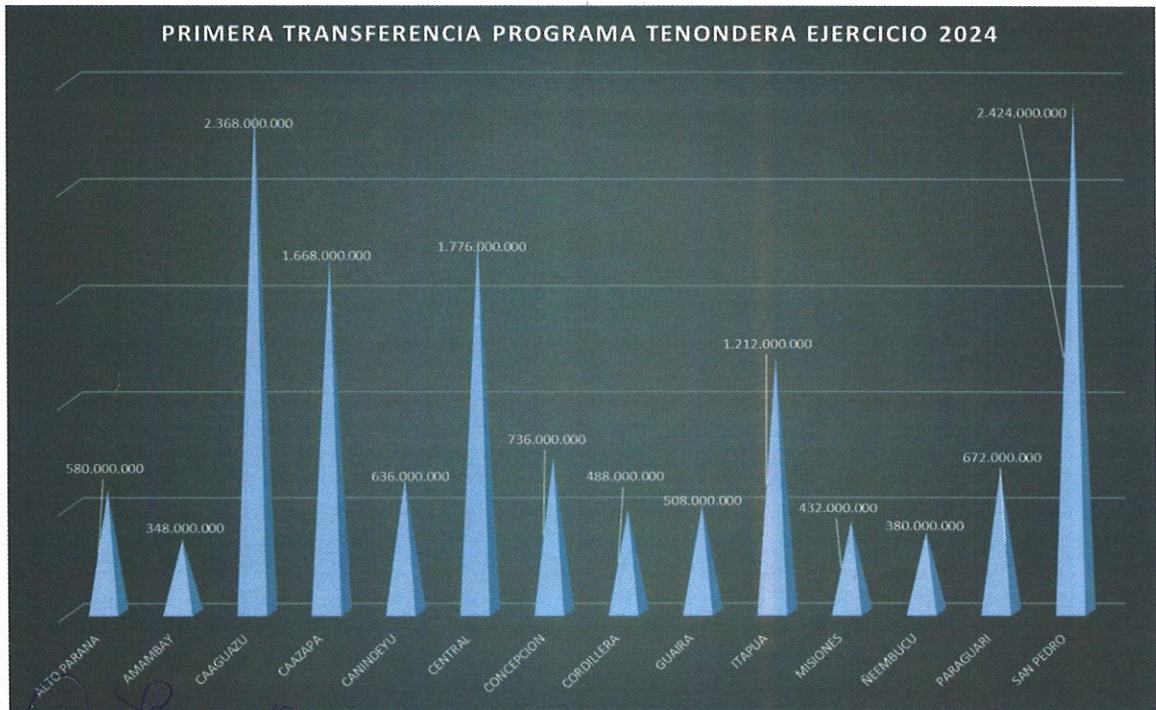
Visión: "Somos la Institución que impulsa el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG, impreso o no, es una 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 PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

DEPARTAMENTO	CANT. PART.	MONTO GS.
ALTO PARANA	145	580.000.000
AMAMBAY	87	348.000.000
CAAGUAZU	592	2.368.000.000
CAAZAPA	417	1.668.000.000
CANINDEYU	159	636.000.000
CENTRAL	444	1.776.000.000
CONCEPCION	184	736.000.000
CORDILLERA	122	488.000.000
GUAIRA	127	508.000.000
ITAPUA	303	1.212.000.000
MISIONES	108	432.000.000
ÑEEMBUCU	95	380.000.000
PARAGUARI	168	672.000.000
SAN PEDRO	606	2.424.000.000
TOTAL	3.557	14.228.000.000



Laura Rivas
Laura Rivas
 Auditora Junior
 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.

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

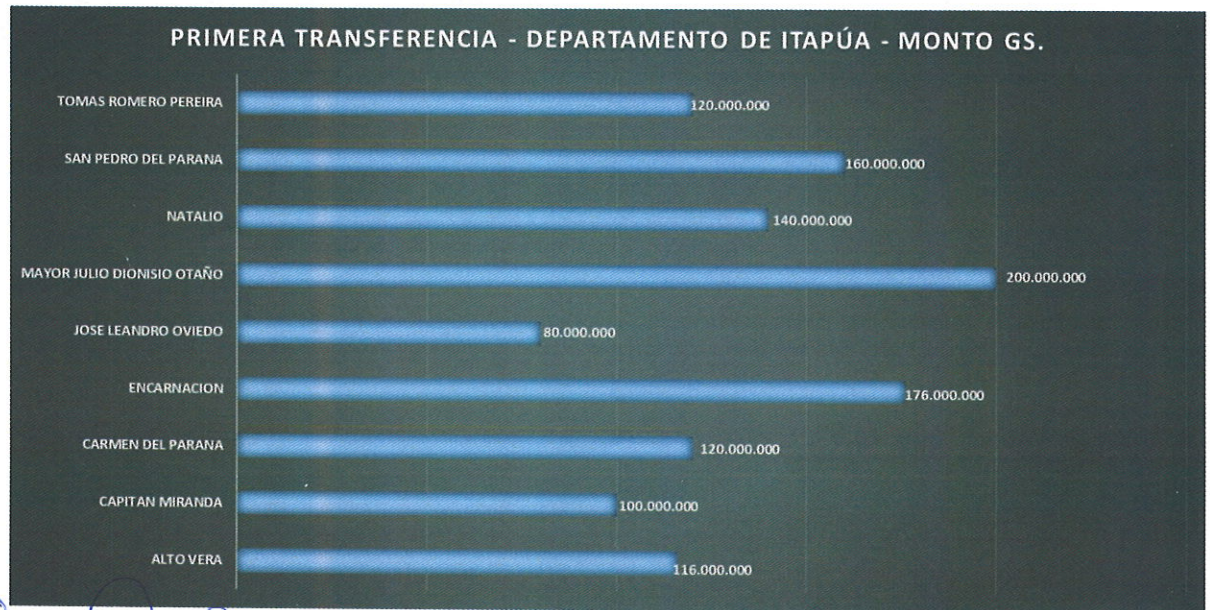
Yohana Norali Benítez
Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

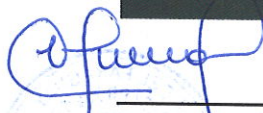


Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	Código: FO-CE-02/06
			

Igualmente se ha tomado como muestra y se ha efectuado la revisión del listado de participantes de los Departamentos de Itapúa y Central con sus respectivos Planes de Emprendimientos y actas de compromisos, con el fin de verificar si se ha cumplido con lo establecido en las reglamentaciones vigentes, se presenta a continuación detalle:

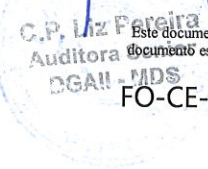
DEPARTAMENTO DE ITAPÚA		
DISTRITOS	CANT. PART.	MONTO GS.
ALTO VERA	29	116.000.000
CAPITAN MIRANDA	25	100.000.000
CARMEN DEL PARANA	30	120.000.000
ENCARNACION	44	176.000.000
JOSE LEANDRO OVIEDO	20	80.000.000
MAYOR JULIO DIONISIO OTAÑO	50	200.000.000
NATALIO	35	140.000.000
SAN PEDRO DEL PARANA	40	160.000.000
TOMAS ROMERO PEREIRA	30	120.000.000
TOTAL	303	1.212.000.000

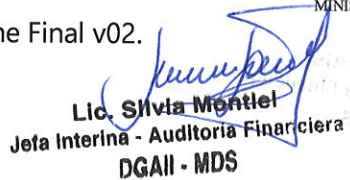


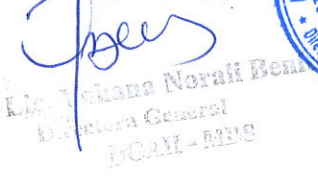

Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior

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.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.






 C.P. Liz Pereira
 Auditora
 DGAI - MDS


Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoria Financiera
 DGAI - MDS

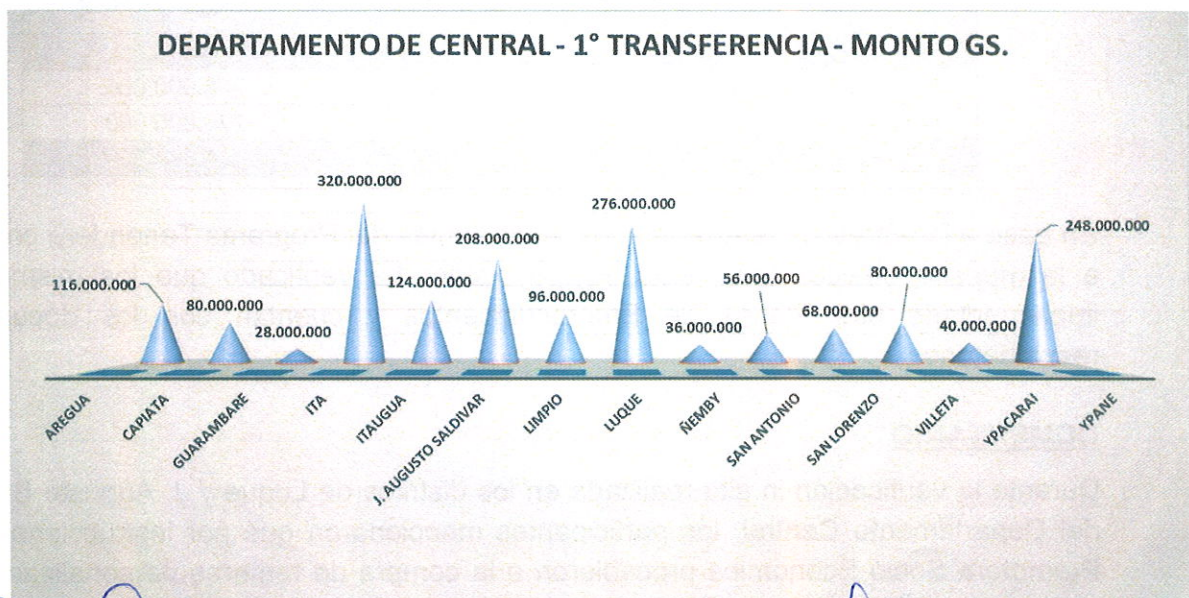

 Lic. Johano Norail Ben
 Jefe General
 DGAI - MDS



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

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>		
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

DEPARTAMENTO DE CENTRAL		
DISTRITOS	CANT. PART.	MONTO GS.
AREGUA	29	116.000.000
CAPIATA	20	80.000.000
GUARAMBARE	7	28.000.000
ITA	80	320.000.000
ITAUGUA	31	124.000.000
J. AUGUSTO SALDIVAR	52	208.000.000
LIMPIO	24	96.000.000
LUQUE	69	276.000.000
ÑEMBY	9	36.000.000
SAN ANTONIO	14	56.000.000
SAN LORENZO	17	68.000.000
VILLETA	20	80.000.000
YPACARAI	10	40.000.000
YPANE	62	248.000.000
TOTAL	444	1.776.000.000



[Signature]
C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 DGAIH - MDS

[Signature]
Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS

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






[Signature]
Lic. Yolanda Norail Benítez
 Directora General
 DGAIH - MDS



Visión: "Somos la Institución que genera 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 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".			
 	 	Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63		Versión:
		02	

VERIFICACION IN SITU

En el marco del objetivo de esta auditoría se ha procedido a la verificación In Situ a los Participantes del Programa Tenonderã de la 1era. Transferencia 2024 en los Distritos de Capitán Miranda, Encarnación, Carmen del Paraná y San Pedro del Paraná del Departamento de Itapúa del 23 al 26 de setiembre de 2024 y los Distritos de Luque y J. Augusto Saldívar del Departamento de Central del 15 al 16 de octubre de 2024, conforme a la muestra seleccionada:

DEPARTAMENTO DE ITAPÚA		
DISTRITOS	CANT. PART.	MONTO GS.
CAPITAN MIRANDA	25	100.000.000
CARMEN DEL PARANA	30	120.000.000
ENCARNACION	44	176.000.000
SAN PEDRO DEL PARANA	40	160.000.000
TOTAL	139	556.000.000

DEPARTAMENTO DE CENTRAL		
DISTRITOS	CANT. PART.	MONTO GS.
J. AUGUSTO SALDIVAR	52	208.000.000
LUQUE	69	276.000.000
TOTAL	121	484.000.000

En base a la entrevista realizada a los participantes del Programa Tenonderã conforme a la muestra seleccionada, este equipo auditor ha verificado que los mismos han implementado sus Planes de Emprendimientos y cuentan con los documentos respaldatorios.

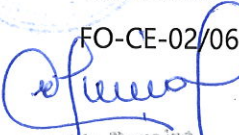
COMENTARIO

Durante la verificación in situ realizada en los distritos de Luque y J. Augusto Saldívar, del Departamento Central, los participantes mencionaron que por instrucciones de la Promotora Socio Económica procedieron a la compra de remeras personalizadas con el logo del Programa Tenonderã, la compra lo hicieron con la transferencia recibida por el Programa. Es importante mencionar que en algunos de los Planes de Emprendimiento se encuentra dentro del Costo del emprendimiento ítem 7, la compra de remeras; en otros no.

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.






C.P. Liz Ferreira
Auditora Senior
DGAII - MDS


Laura Rivas Gaberías
Auditora Junior
DGAII - MDS

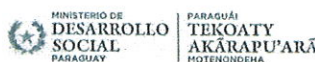

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoria Financiera
DGAII - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAII - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

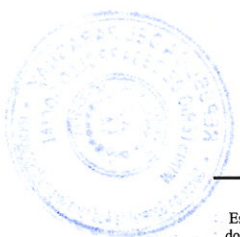
Para mayor comprensión se presenta a modo de ejemplo las siguientes imágenes:



7	Durante la implementación del emprendimiento. ¿Ha recibido asistencia técnica o acompañamiento por parte de funcionarios del MDS u otra institución colaborante?	NO.
8	Cuenta con los documentos de respaldo por la adquisición realizada, conforme al Plan de Emprendimiento.	SI. FOCURAI
9	¿Firmo el Acta de Compromiso? En caso de no haber cumplido con el Plan de Emprendimiento, mencionar motivo ¿Conoce a su Promotor Socio económico-cuál es su Nombre?	SI firmo. SI LA CONOCE. DESA. Coronel.

COMENTARIOS GENERALES

NOI COMENTA LA PARTICIPANTE QUE SE LE HA BUJIO LA COMPRA DE REMERAS CON LA LOGO DEL PROGRAMA TENONDERA, LA COMPRA DEL MISMO LO REALIZARON CON EL SUBSIDIO QUE COBRARON.



[Handwritten signature]

Participante

[Handwritten signature]
Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
MDS
Auditor/a

[Handwritten signature]
Auditora Senior
MDS
Auditor/a



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.

[Handwritten signature]
C.P. Liz Pereira
Auditora Senior
DGAI - MDS

[Handwritten signature]
Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS

[Handwritten signature]
Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina Auditoría Financiera
DGAI - MDS

[Handwritten signature]
Lic. Yolanda Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOAŲY AKÁRAPU'ARÁ MOTENVONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02

M.I. Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades	
 MECIP 2015	GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOAŲY AKÁRAPU'ARÁ MOTENVONDEHA
SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	FO-02/06-002
PLAN DEL EMPRENDIMIENTO PROGRAMA TIENDERA	Versión: 02

7. COSTOS DEL EMPRENDIMIENTO
 Nombre y Apellido: Nancy Beatriz Gomez Gomez C.I. 44563607 Especificar Servicio/Producto: Huerta "Verdes"

Rubro	Descripción	Contropartida	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario	Sub. Total	Monto total Solicitado a Tenenderá	Detalle
Infraestructura, adecuaciones físicas y refacciones								
Insumos, mercaderías, materias prima y animales	Pulverizador		Unidad	1	800.000	800.000		
	Hacha		Unidad	2	800.000	1.600.000		
	Toxin		Unidad	1	300.000	300.000		
	Semilla validada		paquete	1	300.000	300.000		
Equipo, mobiliario y maquinarias	CONTENEDOR CHICO		Unidad	1	300.000	300.000		
	MANERA		Paño	1500	1.500.000	2.250.000		
	Asida		Unidad	1	150.000	150.000		
	Costillo		Unidad	1	150.000	150.000		
Venta estimada: 300.000Gs. Período de ventas: 7 díasGs. Período de Compra: 7 díasGs. Período de Insumos: 300.000Gs. Período de Tenenderá: 4000.000 (cuatro milanes)								
Observaciones el Activamente tiene su huerta.								
Participante	Elaborado por el Promotor Socioeconómico	Verificado por: Técnico/a Dpto. de Operaciones					Aprobado por: Jefe/a Dpto. de Operaciones Ing. Agr. Norma Carballo	

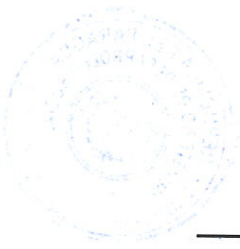
Observaciones: De acuerdo a los datos recabados se considera Apto No Apto

Verificado por: Técnico/a Dpto. de Operaciones
 Ing. Agr. Norma Carballo

Aprobado por: Jefe/a Dpto. de Operaciones
 Ing. Agr. Norma Carballo

Mecip 2015

REPUBLICA DEL PARAGUAY
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA E INVESTIGACIÓN



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.

[Signature]
 C.P. Liz Peretta
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

[Signature]
 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

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

[Signature]
 Lic. Johana Natalia
 Directora General
 DGAI - MDS

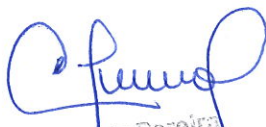
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	 PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 63	Versión:	02




FACTURA
 N° 001-001- 0000122
 RUC: 6141398 - 4
 TIMBRADO N° 17340189
 Fecha de Emisión: 08/07/2015
 Fecha de Vigencia: 08/07/2015
 ACTIVIDADES PÚBLICAS
 Cpl. 0972 584 142 - 0992 898 265
 Central J. Augusto Salvador, Py
 DESCRIPCIÓN: 08/07/24
 DESCRIPCIÓN SOCIAL: Remera
 U662657
 CONDICIÓN DE VENTA: CONTADO CREDITO
 NOTA DE REMISIÓN N°:
 TELÉFONO:


DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR DE VENTA	
		EXTENS	VAL
Remera			75000

 SUBTOTALES
 TOTAL A PAGAR EN GUARANÍES: Remera y cinco mil 75000
 LIQUIDACIÓN DEL IVA (5%)
 (10%) 6818 TOTAL IVA 6818


C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - 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".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código: FO-CE-02/06	Versión: 02
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 63	Código: FO-CE-02/06	Versión: 02

Nombre y Apellido: **Rojana Medina Comariza**

7. COSTOS DEL EMPRENDIMIENTO

Subproyecto: **Venta de botulizos (huerta)**

Rubro	Descripción	Contrapartida	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario	Sub. Total	Monto total Solicitado a Tenonderá	Detalle
Infraestructura, adecuaciones físicas y refacciones	puerta							
Insumos, mercaderías, materias prima y animales	lechuga y perejil		Talón	1	180000	180000		
	kuati		Talón	1	40000	40000		
	acorgo y cebollita		Talón	1	90000	90000		
	oregano		Talón	1	60000	60000		
	polvita		Paquete	2	20000	60000	320000	
Equipo, mobiliario y maquinarias	carretilla		Unidad	1	50000	50000		
	protc		Unidad	1	85000	85000		
	remera		Unidad	1	35000	35000	130000	
	plomo		Unidad	1	30000	30000		

Venta estimada: 100000 Gs. Periodo de ventas: diciembre. Compra estimada de Insumos: 100000 Gs. Periodo de Compra: diciembre.

Monto total financiado por Tenonderá: 400000

De acuerdo a los datos recabados se considera: Apto No Apto

Verificado por: Técnico/a Dpto. de Operaciones: *[Firma]*

Elaborado por el Promotor: *[Firma]*

Participante: *[Firma]*

Original: Programa Tenonderá
Copia: Participante

Ing. Agr. Norma Cardozo
Jefe Dpto. de Operaciones
Prog. Tenonderá - M.D.S.



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.

[Firma]
C.R. Lettieria
Auditora Senior
DGAI - MDS

[Firma]
Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS

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

[Firma]
Lic. Yolanda Nolasco
Directora General
DGAI - MDS

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
			
	INFORME FINAL N° 63	Código:	FO-CE-02/06
		Versión:	02

7. CONCLUSIÓN

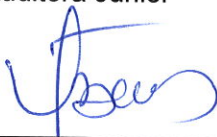
En base al resultado de la verificación realizada a las documentaciones presentadas por Prov. VMAF Exp. N° 6179/2024 por el cual se remite la Rendición de Cuentas (STRs) y Memorandum VMPPSE N° 1532/2024 por el cual se remiten documentos correspondientes a la Primera Transferencia del Programa Tenonderã del ejercicio fiscal 2024 y la verificación in situ realizado en los Departamentos de Itapúa en los Distritos de: Capitán Miranda, Encarnación, Carmen del Paraná y San Pedro del Paraná, del 23/09/2024 al 26/09/2024 y Departamento Central en los Distritos de Luque y J. Augusto Saldívar del 15 al 16/10/2024, este equipo auditor concluye que las documentaciones se encuentran presentadas en forma razonable, y los participantes entrevistados han cumplido con los Planes de Emprendimientos conforme a las reglamentaciones y normativas Legales Vigentes.

Es nuestro informe.


 C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior


 Laura Rivas
 Auditora Junior


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina
 Dpto. de Auditoría Financiera


 Lic. Yohana Norali Benitez
 Directora General
 Dirección Gral. 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.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

