

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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	Sistema Integrado de Gestión	 PARAGUÁI REKUÁI
 mecip 2015	INFORMEL FINAL N° 75	Código:	FO-CE-01/06
		Versión:	01

Expediente:	Providencia Viceministerio de Administración y Finanzas Exp. N° 7.405/2024, Memorandum DF N° 384/2024, por las cuales se remiten las Rendiciones de Cuentas de las STRs del OG 848 – "Transferencia para Alimentación Escolar y Control Sanitario" del Ejercicio Fiscal 2024
Referencia:	TCSP 800 AE – Alimentación Escolar - OG 848 "Transferencias para Alimentación Escolar y Control Sanitario".
Fecha:	18 de diciembre de 2024

1. ANTECEDENTES

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

Encargo DGAI N° 97 de fecha 08 de noviembre de 2024 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental e in situ a la Rendición de Cuentas (STR's) OG 848 "Pago a la firma Consorcio Abastecimiento de Alimentos y LF LATINFOOD S.A..".

2. OBJETIVOS

Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la Rendición de Cuentas (STRs), Rubro 848 "Pago a la firma Consorcio Abastecimiento de Alimentos y LF LATINFOOD" y verificación a las Instituciones Educativas en el marco de Alimentación Escolar.

3. ALCANCE

El trabajo consistió en la verificación in situ en las instituciones educativas de los distritos de Luque, Fernando de la Mora, J. Augusto Saldívar e Ypacaraí del Departamento Central y el análisis de las Rendiciones de Cuentas del Rubro 848 - Pago a la Firma Consorcio Abastecimiento de Alimentos (STR N° 151.222- Obligación 17.267) y LF LATINFOOD (STR N° 166.765 - Obligación 19.432) remitido por Prov. VMAF Exp. N° 7405, en respuesta al Memorandum DGAI N° 365/2024.ID LICITACIÓN 450421 -Contratación de alimentación escolar correspondiente a los Dptos. Central y Presidente Hayes.

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
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-01/06 Informe Final v01.

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interna - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norair
Auditora General
DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

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 la Administración Financiera del Estado.

Nuestro trabajo no incluye una verificación detallada e integral de todas las operaciones.

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria no ha tenido limitación al alcance del presente trabajo para la emisión del Informe Final.

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° 6137/2018 "Que eleva al rango de Ministerio a la secretaria de Acción Social y pasa a denominarse 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° 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.
- ✓ Ley N° 7021/22 "De Suministro y Contrataciones Públicas".
- ✓ Decreto N° 9823/2023, "Por el cual se reglamenta la Ley N° 7021/2022, De Suministro y Contrataciones Públicas".
- ✓ 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".
- ✓ Ley N° 7264/2024, "Que crea el Fondo Nacional de Alimentación Escolar para la universalización equitativa de la alimentación escolar (Hambre Cero en nuestras escuelas y sistema educativo), modifica y amplía la Ley N° 5210/2014 "De alimentación escolar y control sanitario" y sus posteriores modificaciones."
- ✓ Resolución MDS N° 026 de fecha 25 de agosto de 2023, "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Res. MDS N° 139/2023"

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

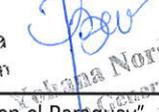
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

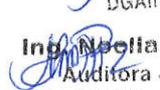
Lic. Mirzsa Nadyr Gossen  Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas  Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galeano  Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua  Auditora Senior
DGAI - MDS

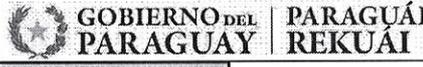
Metr. Silvia Amarilla Talavera  Auditora de Gestión
DGAI - MDS

Ing. Neelía Aitorro  Auditora
DGAI - MDS



FO-CE-01/06 Informe Final v01.

DGAI - MDS

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
	Sistema Integrado de Gestión		FO-CE-01/06
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

- ✓ Decreto N° 1584/2024 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 7264/2024 (Hambre Cero en nuestras escuelas y sistema educativo)".
- ✓ Resolución CONAE N° 004/2024, "Por el cual se aprueba el Proyecto de alimentación Escolar del Ministerio de Desarrollo Social para los Departamentos Central, Presidente Hayes y Capital (Asunción), se asignan recursos financieros y se comunica al Ministerio de Economía y Finanzas a los efectos de la Transferencia de recursos presupuestarios al Fondo Nacional de Alimentación Escolar (FONAE)".
- ✓ Resolución CONAE N° 029/2024, "Por la cual se aprueba la ampliación de los recursos financieros al Ministerio de Desarrollo Social asignado en la Resolución CONAE N° 004/2024 para el llamado a la licitación Pública Nacional "Contratación de Alimentación Escolar correspondiente a los Departamentos de Central, Presidente Hayes y Capital (Asunción) – Programa Hambre Cero" ID N° 450.421 y se comunica al Ministerio de Economía y Finanzas a los Efectos de la Transferencia de Recursos Presupuestarios al Fondo Nacional de Alimentación Escolar (FONAE)".
- ✓ Resolución MDS N° 917/2024, "Por la cual se adjudica a las Firmas COMEPAR .S.A, con RUC N° 80017044-0, Consorcio de Abastecimiento de Alimentos, con RUC N° 1547085-7, Consorcio Más Alimentos con RUC N° 80022202-4, Distribuidora Paraguay de Rosa Mabel Capli, con RUC N° 4243949-3, Ladero Paraguayo S.A. con RUC N° 80018240-5, LF Latinfood S.A. con RUC N° 80015345-6, Grupo Altair S.A. con Ruc N° 800987837-7 y Granos y Aceites Sociedad Anónima Comercial e Industrial Agropecuaria con RUC N° 80048397-9, en el marco de la Licitación Pública Nacional "Contratación de Alimentación Escolar correspondiente a los Departamentos Central, Presidente Hayes y Capital (Asunción), con ID N° 450.421".
- ✓ 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".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
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.

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

	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

6. DESARROLLO DEL INFORME

6.1 Verificación documental a las Rendiciones de Cuentas

El trabajo consistió en cotejar mediante la verificación documental a los comprobantes que respaldan la Rendición de cuentas correspondiente al OG 848 Transferencia para Alimentación Escolar y Control Sanitario, Pago a la Firma Consorcio Abastecimiento de Alimentos (STR N° 151.222- Obligación 17.267) y LF LATINFOOD (STR N° 166.765 - Obligación 19.432) remitidos a este equipo auditor conforme a lo solicitado en Memorandum DGAI N° 365/2024 por Providencia Viceministerio de Administración y Finanzas Exp. N 7.405/2024, se encuentren en cumplimiento a lo establecido en Manual de Normas y Procedimientos para la Administración y las reglamentaciones vigentes. A continuación, se detalla en el siguiente cuadro, las obligaciones tomadas como muestra y cotejadas con el Registro Mayor de Cuentas:

Nombre y/o Razón Social	STR N°	Obligación N°	Orden de Servicio N°	Período de Consumo	Factura N° y/o Nota de Crédito	Recibo N°	Cantidad de Raciones	Precio Unitario	Monto en ¢.
CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE ALIMENTOS	151.222	17.267	DA N° 003	05/08/2024 al 12/08/2024	001-001-0000017	1	215.864	12.680	3.544.486.880
LF LATINFOOD S.A	166.765	19.432	DA N° 053	13/08/24 al 30/08/24	001-001-0000049	82	142.665	12.820	1.828.965.300
			-		* 001-001-0000006	-	268	12.820	-3.435.760
			TOTAL						

*La Nota de Crédito corresponde a la Nota remitida en fecha 26 setiembre donde se informe que la Escuela Básica N° 1026 Prof. Rosa C. Ventre no tuvieron actividades académicas en fecha 16/08/2024 por motivo del festejo del día del niño.

Asimismo, se presenta detalle de las instituciones educativas que recibieron el servicio de almuerzo en la "Modalidad Catering", por Proveedor y Orden de Servicio:

CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE ALIMENTOS

Ítem 3 – Almuerzo período de consumo del 05/08/2024 al 12/08/2024 – OS N° 03

N°	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN ¢.
1	CENTRO DE CAPACITACIÓN TÉCNICA DE LUQUE	275	5	1.375	16.420	22.577.500
2	CENTRO DE EDUCACIÓN INTEGRAL DE LUQUE	149	5	745	16.420	12.232.900
3	CENTRO EDUCATIVO DE ALTO DESEMPEÑO DE LUQUE	319	5	1.595	16.420	26.189.900
4	COLEGIO NACIONAL CNEL. JUAN FRANCISCO LÓPEZ LYNCH	151	5	755	16.420	12.397.100

Lic. Mirza Wady Goosen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Panjaqua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Mgr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - 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".



Sistema Integrado de Gestión



Código: FO-CE-01/06



INFORMEL FINAL N° 75

Versión:

01

N°	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN G.																																																																																																																																																																																												
35	ESCUELA BÁSICA N° 133 R.I. 3 CORRALES*	373	2	1.994	16.420	32.741.480																																																																																																																																																																																												
		416	3				36	ESCUELA BÁSICA N° 144 COMANDANTE HEBER LEO NOWAK	488	5	2.440	16.420	40.064.800	37	ESCUELA BÁSICA N° 15351 KO'EJU	123	5	615	16.420	10.098.300	38	ESCUELA BÁSICA N° 1823 SAN VICENTE FERRER*	219	2	1.221	16.420	20.048.820	261	3	39	ESCUELA BÁSICA N° 199 SILVIO PETTIROSSI*	520	2	2.888	16.420	47.420.960	616	3	40	ESCUELA BÁSICA N° 2001 DON BOSCO	161	5	805	16.420	13.218.100	41	ESCUELA BÁSICA N° 2371 CENTRO DE EDUCACIÓN INTEGRAL DE LUQUE	553	5	2.765	16.420	45.401.300	42	ESCUELA BÁSICA N° 2372 LA RESIDENTA	523	5	2.615	16.420	42.938.300	43	ESCUELA BÁSICA N° 2373 SAN JOSÉ	108	5	540	16.420	8.866.800	44	ESCUELA BÁSICA N° 2375 DEFENSORES DEL CHACO	694	5	3.470	16.420	56.977.400	45	ESCUELA BÁSICA N° 2376 GENERAL DE DIVISIÓN ADRIÁN JARA	535	5	2.675	16.420	43.923.500	46	ESCUELA BÁSICA N° 2377 DIGNO GARCÍA	232	5	1.160	16.420	19.047.200	47	ESCUELA BÁSICA N° 24 REPÚBLICA DOMINICANA	470	5	2.350	16.420	38.587.000	48	ESCUELA BÁSICA N° 26 GENERAL JOSÉ ELIZARDO AQUINO	1.244	5	6.220	16.420	102.132.400	49	ESCUELA BÁSICA N° 2655 VERGEL LUQUEÑO	706	5	3.530	16.420	57.962.600	50	ESCUELA BÁSICA N° 2656 SANTO TOMÁS	571	5	2.855	16.420	46.879.100	51	ESCUELA BÁSICA N° 269 JULIO CORREA	391	5	1.955	16.420	32.101.100	52	ESCUELA BÁSICA N° 2924 NÉSTOR ROMERO VALDOVINOS	552	5	2.760	16.420	45.319.200	53	ESCUELA BÁSICA N° 327 DON JOSÉ PEDRO VARELA	355	5	1.775	16.420	29.145.500	54	ESCUELA BÁSICA N° 333 GENERAL EUGENIO A. GARAY	566	5	2.830	16.420	46.468.600	55	ESCUELA BÁSICA N° 353 PITIANTUTA	537	5	2.685	16.420	44.087.700	56	ESCUELA BÁSICA N° 3539 SAN JOSÉ	600	5	3.000	16.420	49.260.000	57	ESCUELA BÁSICA N° 3540 ESPÍRITU SANTO	514	5	2.570	16.420	42.199.400	58	ESCUELA BÁSICA N° 360 PANCHITO LÓPEZ	120	5	600	16.420	9.852.000	59	ESCUELA BÁSICA N° 3650 SAN FRANCISCO DE ASÍS	318	5	1.590	16.420	26.107.800	60	ESCUELA BÁSICA N° 3651 SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	284	5	1.420	16.420	23.316.400	61	ESCUELA BÁSICA N° 3657 SANTA TERESA DE ÁVILA	93	5	465	16.420	7.635.300	62	ESCUELA BÁSICA N° 3727 MARÍA AUXILIADORA
36	ESCUELA BÁSICA N° 144 COMANDANTE HEBER LEO NOWAK	488	5	2.440	16.420	40.064.800																																																																																																																																																																																												
37	ESCUELA BÁSICA N° 15351 KO'EJU	123	5	615	16.420	10.098.300																																																																																																																																																																																												
38	ESCUELA BÁSICA N° 1823 SAN VICENTE FERRER*	219	2	1.221	16.420	20.048.820																																																																																																																																																																																												
		261	3				39	ESCUELA BÁSICA N° 199 SILVIO PETTIROSSI*	520	2	2.888	16.420	47.420.960	616	3	40	ESCUELA BÁSICA N° 2001 DON BOSCO	161	5	805	16.420	13.218.100	41	ESCUELA BÁSICA N° 2371 CENTRO DE EDUCACIÓN INTEGRAL DE LUQUE	553	5	2.765	16.420	45.401.300	42	ESCUELA BÁSICA N° 2372 LA RESIDENTA	523	5	2.615	16.420	42.938.300	43	ESCUELA BÁSICA N° 2373 SAN JOSÉ	108	5	540	16.420	8.866.800	44	ESCUELA BÁSICA N° 2375 DEFENSORES DEL CHACO	694	5	3.470	16.420	56.977.400	45	ESCUELA BÁSICA N° 2376 GENERAL DE DIVISIÓN ADRIÁN JARA	535	5	2.675	16.420	43.923.500	46	ESCUELA BÁSICA N° 2377 DIGNO GARCÍA	232	5	1.160	16.420	19.047.200	47	ESCUELA BÁSICA N° 24 REPÚBLICA DOMINICANA	470	5	2.350	16.420	38.587.000	48	ESCUELA BÁSICA N° 26 GENERAL JOSÉ ELIZARDO AQUINO	1.244	5	6.220	16.420	102.132.400	49	ESCUELA BÁSICA N° 2655 VERGEL LUQUEÑO	706	5	3.530	16.420	57.962.600	50	ESCUELA BÁSICA N° 2656 SANTO TOMÁS	571	5	2.855	16.420	46.879.100	51	ESCUELA BÁSICA N° 269 JULIO CORREA	391	5	1.955	16.420	32.101.100	52	ESCUELA BÁSICA N° 2924 NÉSTOR ROMERO VALDOVINOS	552	5	2.760	16.420	45.319.200	53	ESCUELA BÁSICA N° 327 DON JOSÉ PEDRO VARELA	355	5	1.775	16.420	29.145.500	54	ESCUELA BÁSICA N° 333 GENERAL EUGENIO A. GARAY	566	5	2.830	16.420	46.468.600	55	ESCUELA BÁSICA N° 353 PITIANTUTA	537	5	2.685	16.420	44.087.700	56	ESCUELA BÁSICA N° 3539 SAN JOSÉ	600	5	3.000	16.420	49.260.000	57	ESCUELA BÁSICA N° 3540 ESPÍRITU SANTO	514	5	2.570	16.420	42.199.400	58	ESCUELA BÁSICA N° 360 PANCHITO LÓPEZ	120	5	600	16.420	9.852.000	59	ESCUELA BÁSICA N° 3650 SAN FRANCISCO DE ASÍS	318	5	1.590	16.420	26.107.800	60	ESCUELA BÁSICA N° 3651 SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	284	5	1.420	16.420	23.316.400	61	ESCUELA BÁSICA N° 3657 SANTA TERESA DE ÁVILA	93	5	465	16.420	7.635.300	62	ESCUELA BÁSICA N° 3727 MARÍA AUXILIADORA	409	5	2.045	16.420	33.578.900																		
39	ESCUELA BÁSICA N° 199 SILVIO PETTIROSSI*	520	2	2.888	16.420	47.420.960																																																																																																																																																																																												
		616	3				40	ESCUELA BÁSICA N° 2001 DON BOSCO	161	5	805	16.420	13.218.100	41	ESCUELA BÁSICA N° 2371 CENTRO DE EDUCACIÓN INTEGRAL DE LUQUE	553	5	2.765	16.420	45.401.300	42	ESCUELA BÁSICA N° 2372 LA RESIDENTA	523	5	2.615	16.420	42.938.300	43	ESCUELA BÁSICA N° 2373 SAN JOSÉ	108	5	540	16.420	8.866.800	44	ESCUELA BÁSICA N° 2375 DEFENSORES DEL CHACO	694	5	3.470	16.420	56.977.400	45	ESCUELA BÁSICA N° 2376 GENERAL DE DIVISIÓN ADRIÁN JARA	535	5	2.675	16.420	43.923.500	46	ESCUELA BÁSICA N° 2377 DIGNO GARCÍA	232	5	1.160	16.420	19.047.200	47	ESCUELA BÁSICA N° 24 REPÚBLICA DOMINICANA	470	5	2.350	16.420	38.587.000	48	ESCUELA BÁSICA N° 26 GENERAL JOSÉ ELIZARDO AQUINO	1.244	5	6.220	16.420	102.132.400	49	ESCUELA BÁSICA N° 2655 VERGEL LUQUEÑO	706	5	3.530	16.420	57.962.600	50	ESCUELA BÁSICA N° 2656 SANTO TOMÁS	571	5	2.855	16.420	46.879.100	51	ESCUELA BÁSICA N° 269 JULIO CORREA	391	5	1.955	16.420	32.101.100	52	ESCUELA BÁSICA N° 2924 NÉSTOR ROMERO VALDOVINOS	552	5	2.760	16.420	45.319.200	53	ESCUELA BÁSICA N° 327 DON JOSÉ PEDRO VARELA	355	5	1.775	16.420	29.145.500	54	ESCUELA BÁSICA N° 333 GENERAL EUGENIO A. GARAY	566	5	2.830	16.420	46.468.600	55	ESCUELA BÁSICA N° 353 PITIANTUTA	537	5	2.685	16.420	44.087.700	56	ESCUELA BÁSICA N° 3539 SAN JOSÉ	600	5	3.000	16.420	49.260.000	57	ESCUELA BÁSICA N° 3540 ESPÍRITU SANTO	514	5	2.570	16.420	42.199.400	58	ESCUELA BÁSICA N° 360 PANCHITO LÓPEZ	120	5	600	16.420	9.852.000	59	ESCUELA BÁSICA N° 3650 SAN FRANCISCO DE ASÍS	318	5	1.590	16.420	26.107.800	60	ESCUELA BÁSICA N° 3651 SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	284	5	1.420	16.420	23.316.400	61	ESCUELA BÁSICA N° 3657 SANTA TERESA DE ÁVILA	93	5	465	16.420	7.635.300	62	ESCUELA BÁSICA N° 3727 MARÍA AUXILIADORA	409	5	2.045	16.420	33.578.900																											
40	ESCUELA BÁSICA N° 2001 DON BOSCO	161	5	805	16.420	13.218.100																																																																																																																																																																																												
41	ESCUELA BÁSICA N° 2371 CENTRO DE EDUCACIÓN INTEGRAL DE LUQUE	553	5	2.765	16.420	45.401.300																																																																																																																																																																																												
42	ESCUELA BÁSICA N° 2372 LA RESIDENTA	523	5	2.615	16.420	42.938.300																																																																																																																																																																																												
43	ESCUELA BÁSICA N° 2373 SAN JOSÉ	108	5	540	16.420	8.866.800																																																																																																																																																																																												
44	ESCUELA BÁSICA N° 2375 DEFENSORES DEL CHACO	694	5	3.470	16.420	56.977.400																																																																																																																																																																																												
45	ESCUELA BÁSICA N° 2376 GENERAL DE DIVISIÓN ADRIÁN JARA	535	5	2.675	16.420	43.923.500																																																																																																																																																																																												
46	ESCUELA BÁSICA N° 2377 DIGNO GARCÍA	232	5	1.160	16.420	19.047.200																																																																																																																																																																																												
47	ESCUELA BÁSICA N° 24 REPÚBLICA DOMINICANA	470	5	2.350	16.420	38.587.000																																																																																																																																																																																												
48	ESCUELA BÁSICA N° 26 GENERAL JOSÉ ELIZARDO AQUINO	1.244	5	6.220	16.420	102.132.400																																																																																																																																																																																												
49	ESCUELA BÁSICA N° 2655 VERGEL LUQUEÑO	706	5	3.530	16.420	57.962.600																																																																																																																																																																																												
50	ESCUELA BÁSICA N° 2656 SANTO TOMÁS	571	5	2.855	16.420	46.879.100																																																																																																																																																																																												
51	ESCUELA BÁSICA N° 269 JULIO CORREA	391	5	1.955	16.420	32.101.100																																																																																																																																																																																												
52	ESCUELA BÁSICA N° 2924 NÉSTOR ROMERO VALDOVINOS	552	5	2.760	16.420	45.319.200																																																																																																																																																																																												
53	ESCUELA BÁSICA N° 327 DON JOSÉ PEDRO VARELA	355	5	1.775	16.420	29.145.500																																																																																																																																																																																												
54	ESCUELA BÁSICA N° 333 GENERAL EUGENIO A. GARAY	566	5	2.830	16.420	46.468.600																																																																																																																																																																																												
55	ESCUELA BÁSICA N° 353 PITIANTUTA	537	5	2.685	16.420	44.087.700																																																																																																																																																																																												
56	ESCUELA BÁSICA N° 3539 SAN JOSÉ	600	5	3.000	16.420	49.260.000																																																																																																																																																																																												
57	ESCUELA BÁSICA N° 3540 ESPÍRITU SANTO	514	5	2.570	16.420	42.199.400																																																																																																																																																																																												
58	ESCUELA BÁSICA N° 360 PANCHITO LÓPEZ	120	5	600	16.420	9.852.000																																																																																																																																																																																												
59	ESCUELA BÁSICA N° 3650 SAN FRANCISCO DE ASÍS	318	5	1.590	16.420	26.107.800																																																																																																																																																																																												
60	ESCUELA BÁSICA N° 3651 SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	284	5	1.420	16.420	23.316.400																																																																																																																																																																																												
61	ESCUELA BÁSICA N° 3657 SANTA TERESA DE ÁVILA	93	5	465	16.420	7.635.300																																																																																																																																																																																												
62	ESCUELA BÁSICA N° 3727 MARÍA AUXILIADORA	409	5	2.045	16.420	33.578.900																																																																																																																																																																																												

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Jenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interna - Auditora 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, 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

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Auditora Junior
DGAI - MDS

Ministerio de Desarrollo Social
DGAI - MDS

Ministerio de Desarrollo Social
DGAI - MDS

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

 	Sistema Integrado de Gestión	Código: FO-CE-01/06	
		Versión: 01	

N°	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN G.
63	ESCUELA BÁSICA N° 3778 LOMA MERLO	446	5	2.230	16.420	36.616.600
64	ESCUELA BÁSICA N° 3779 VILLA DE LAS MADRES	526	5	2.630	16.420	43.184.600
65	ESCUELA BÁSICA N° 3782 PADRES UNIDOS	649	5	3.245	16.420	53.282.900
66	ESCUELA BÁSICA N° 3783 DIONISIO VALIENTE	180	5	900	16.420	14.778.000
67	ESCUELA BÁSICA N° 3784 SAN ROQUE GONZÁLEZ DE SANTA CRUZ	476	5	2.380	16.420	39.079.600
68	ESCUELA BÁSICA N° 3785 AMISTAD	449	5	2.245	16.420	36.862.900
69	ESCUELA BÁSICA N° 3788 SUBOFICIAL INSP. O.S. EDUARDO LUIS IRRAZÁBAL MUTTI	488	5	2.440	16.420	40.064.800
70	ESCUELA BÁSICA N° 3789 SAN FRANCISCO	568	5	2.840	16.420	46.632.800
71	ESCUELA BÁSICA N° 3830 LEANDRO DIEGO SÁNCHEZ GRINSTEIN	779	5	3.895	16.420	63.955.900
72	ESCUELA BÁSICA N° 388 GENERAL BERNARDINO CABALLERO	296	5	1.480	16.420	24.301.600
73	ESCUELA BÁSICA N° 4411 DIVINO NIÑO JESÚS	97	5	485	16.420	7.963.700
74	ESCUELA BÁSICA N° 4550 SAN JUAN BAUTISTA	389	5	1.945	16.420	31.936.900
75	ESCUELA BÁSICA N° 4555 REPÚBLICA DE TÜRKIYE	540	5	2.700	16.420	44.334.000
76	ESCUELA BÁSICA N° 4693 SAN BALTAZAR	134	5	670	16.420	11.001.400
77	ESCUELA BÁSICA N° 4697 NUEVA ASUNCIÓN	583	5	2.915	16.420	47.864.300
78	ESCUELA BÁSICA N° 4822 ITÁ KA'AGUY	329	5	1.645	16.420	27.010.900
79	ESCUELA BÁSICA N° 4823 SAN MIGUEL ARCÁNGEL	287	5	1.435	16.420	23.562.700
80	ESCUELA BÁSICA N° 4839 MEDALLA MILAGROSA	284	5	1.420	16.420	23.316.400
81	ESCUELA BÁSICA N° 515 DEFENSORES DEL CHACO	556	5	2.780	16.420	45.647.600
82	ESCUELA BÁSICA N° 539 HÉROES LUQUEÑOS	732	5	3.660	16.420	60.097.200
83	ESCUELA BÁSICA N° 5575 SAN LUIS GONZAGA	200	5	1.000	16.420	16.420.000
84	ESCUELA BÁSICA N° 5579 PROCERES DE MAYO	341	5	1.705	16.420	27.996.100
85	ESCUELA BÁSICA N° 5621 SAN BLAS	414	5	2.070	16.420	33.989.400
86	ESCUELA BÁSICA N° 571 TENIENTE PRIMERO JUAN RIGOBERTO HERREROS BUENO	386	5	1.930	16.420	31.690.600
87	ESCUELA BÁSICA N° 576 GREGORIA MOLINAS DE SALDÍVAR	473	5	2.365	16.420	38.833.300
88	ESCUELA BÁSICA N° 6104 DEFENSORES DEL CHACO	376	5	1.880	16.420	30.869.600
89	ESCUELA BÁSICA N° 6110 FAMILIA NAZARENO	157	5	785	16.420	12.889.700
90	ESCUELA BÁSICA N° 6127 PROFESORA ESTANISLAA CONCEPCIÓN GÓMEZ DE GIMÉNEZ	365	5	1.825	16.420	29.966.500
91	ESCUELA BÁSICA N° 6216 EMMANUEL FUENTE DE ESPERANZA	60	5	300	16.420	4.926.000






Lic. Mirza Nadyr Gossen, Auditora Junior, DGAI - MDS
 Lic. Yenny Laura Rojas, Auditora Senior, DGAI - MDS
 Lic. Yvanna Galeano, Auditora Senior, DGAI - MDS
 Abg. Yohana Paniagua, Auditora Senior, DGAI - 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 o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

Lic. Yvanna Galeano, Auditora Junior, DGAI - MDS
 Mgtr. Silvia Amarilla Taiavera, Jefa Interina - Auditoría de Gestión, DGAI - MDS
 Lic. Yohana Paniagua, Directora General, DGAI - MDS

FO-CE-01/06 Informe Final V01

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

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

N°	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN ¢.
92	ESCUELA BÁSICA N° 6359 SAN ANTONIO	469	5	2.345	16.420	38.504.900
93	ESCUELA BÁSICA N° 6433 JÓVENES UNIDOS	428	5	2.140	16.420	35.138.800
94	ESCUELA BÁSICA N° 6556 SUB OFICIAL GREGORIO A. BAZÁN	573	5	2.865	16.420	47.043.300
95	ESCUELA BÁSICA N° 662 MARÍA AUXILIADORA	387	5	1.935	16.420	31.772.700
96	ESCUELA BÁSICA N° 665 FORTÍN NANAWA	179	5	895	16.420	14.695.900
97	ESCUELA BÁSICA N° 672 DON CARLOS ANTONIO LÓPEZ	712	5	3.560	16.420	58.455.200
98	ESCUELA BÁSICA N° 6746 PORVENIR	367	5	1.835	16.420	30.130.700
99	ESCUELA BÁSICA N° 703 PROF. MARÍA LUISA GÓMEZ DE FRANCO	416	5	2.080	16.420	34.153.600
100	ESCUELA BÁSICA N° 7076 ALIANZA	263	5	1.315	16.420	21.592.300
101	ESCUELA BÁSICA N° 7495 DIVINO NIÑO JESÚS	136	5	680	16.420	11.165.600
102	ESCUELA BÁSICA N° 7592 SAN CAYETANO	180	5	900	16.420	14.778.000
103	ESCUELA BÁSICA N° 7651 SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	103	5	515	16.420	8.456.300
104	ESCUELA BÁSICA N° 7656 ANGEL DE LA GUARDA	214	5	1.070	16.420	17.569.400
105	ESCUELA BÁSICA N° 8186 NUEVO HORIZONTE	68	5	340	16.420	5.582.800
106	ESCUELA BÁSICA N° 824 REVERENDO PADRE LUCIANO CESTAC	540	5	2.700	16.420	44.334.000
107	ESCUELA BÁSICA N° 858 PROFESOR DOCTOR JUAN JAVALOYES Y GONZÁLEZ	393	5	1.965	16.420	32.265.300
108	ESCUELA BÁSICA N° 859 HÉROES DE LA PATRIA	868	5	4.340	16.420	71.262.800
109	ESCUELA BÁSICA N° 860 MAESTRO ANTONIO MARCOS SILVA	468	5	2.340	16.420	38.422.800
110	ESCUELA BÁSICA N° 861 PERPÉTUO SOCORRO	473	5	2.365	16.420	38.833.300
111	ESCUELA BÁSICA N° 862 SAN RAFAEL	1.045	5	5.225	16.420	85.794.500
112	ESCUELA BÁSICA N° 913 PROFESOR EPIFANIO MÉNDEZ FLEITAS	447	5	2.235	16.420	36.698.700
113	ESCUELA BÁSICA N° 959 PROFESORA MERCEDES IBARRA	470	5	2.350	16.420	38.587.000
114	INSTITUTO PARAGUAYO DE TELECOMUNICACIONES	9	5	45	16.420	738.900
TOTAL GENERAL		44.545		215.864		3.544.486.880

Lic. Mirza Madyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora 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.

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

 	Sistema Integrado de Gestión	GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

LF LATINFOOD S.A

Ítem 3 – Almuerzo período de consumo del 13/08/2024 al 30/08/2024 – OS N° 053

N°	INSTITUCION EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN G.
1	COLEGIO NACIONAL CORONEL FELIPE TOLEDO	191	12	2.292	12.820	29.383.440
2	COLEGIO NACIONAL DELFÍN CHAMORRO	103	13	1.339	12.820	17.165.980
3	COLEGIO NACIONAL HÉROES DEL CHACO	194	13	2.522	12.820	32.332.040
4	COLEGIO NACIONAL PASO PUENTE	90	13	1.170	12.820	14.999.400
5	COLEGIO NACIONAL PEDROZO	32	13	416	12.820	5.333.120
6	COLEGIO NACIONAL PROF. ROSA CATALINA VENTRE	88	12	1.056	12.820	13.537.920
7	COLEGIO NACIONAL SAN ISIDRO LABRADOR	26	13	338	12.820	4.333.160
8	ESCUELA BÁSICA N° 1026 PROFESORA ROSA CATALINA VENTRE	268	13	3.484	12.820	44.664.880
9	ESCUELA BÁSICA N° 1129 EL DIVINO INFANTE	261	13	3.393	12.820	43.498.260
10	ESCUELA BÁSICA N° 1994 DOCTOR RAÚL PEÑA	700	11	7.700	12.820	98.714.000
11	ESCUELA BÁSICA N° 2133 NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO	55	13	715	12.820	9.166.300
12	ESCUELA BÁSICA N° 2399 SANTA LIBRADA	536	13	6.968	12.820	89.329.760
13	ESCUELA BÁSICA N° 2400 MONSEÑOR JUAN SINFORIANO BOGARÍN	399	13	5.187	12.820	66.497.340
14	ESCUELA BÁSICA N° 2785 HÉROES DEL CHACO	547	13	7.111	12.820	91.163.020
15	ESCUELA BÁSICA N° 2858 DEFENSORES DEL CHACO	501	13	6.513	12.820	83.496.660
16	ESCUELA BÁSICA N° 3452 SAN BLAS	436	13	5.668	12.820	72.663.760
17	ESCUELA BÁSICA N° 350 SAGRADA FAMILIA DE NAZARETH	78	13	1.014	12.820	12.999.480
18	ESCUELA BÁSICA N° 3628 MBOKAJA POTY	120	13	1.560	12.820	19.999.200
19	ESCUELA BÁSICA N° 364 SAN ISIDRO LABRADOR	70	13	910	12.820	11.666.200
20	ESCUELA BÁSICA N° 3726 SAN JOSÉ	155	13	2.015	12.820	25.832.300
21	ESCUELA BÁSICA N° 435 SAN BLÁS	268	13	3.484	12.820	44.664.880
22	ESCUELA BÁSICA N° 4658 SAN ROQUE	409	13	5.317	12.820	68.163.940
23	ESCUELA BÁSICA N° 5638 MUNICIPAL REVERENDO PADRE DOCTOR ANTONIO TERSTIEGE	297	13	3.861	12.820	49.498.020
24	ESCUELA BÁSICA N° 5970 J. AUGUSTO SALDÍVAR	225	13	2.925	12.820	37.498.500
25	ESCUELA BÁSICA N° 608 SANTA ROSA	193	13	2.509	12.820	32.165.380
26	ESCUELA BÁSICA N° 6206 VIRGEN DE FÁTIMA	304	13	3.952	12.820	50.664.640
27	ESCUELA BÁSICA N° 6207 SANTA CATALINA	409	12	4.908	12.820	62.920.560
28	ESCUELA BÁSICA N° 6545 DOCTOR EUSEBIO AYALA	162	13	2.106	12.820	26.998.920
29	ESCUELA BÁSICA N° 6546 SAN ANTONIO	449	13	5.837	12.820	74.830.340
30	ESCUELA BÁSICA N° 7063 SANTA ROSA DE LIMA	337	13	4.381	12.820	56.164.420
31	ESCUELA BÁSICA N° 7274 LAS RESIDENTAS	34	13	442	12.820	5.666.440
32	ESCUELA BÁSICA N° 7295 SAN JOSÉ OBRERO	230	12	2.760	12.820	35.383.200

Lic. Mirza Nadyr Gossen *Auditora Junior*
 Lic. Yenny Laura Rojas *Auditora Senior*
 Lic. Yvanna Galeano *Auditora Senior*
 Abg. Yohana Paniagua *Auditora Senior*
 Ing. Noelia Alfonso *Auditora Junior*
 Mgtr. Silvia A. Barilla Talavera *Jefa Interina - Auditoria de Gestión*
 Lic. Yohana Baran Benitez *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-01/06 Informe Final VO

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



Sistema Integrado de Gestión



Código: FO-CE-01/06



INFORMEL FINAL N° 75

Versión: 01

N°	INSTITUCIÓN EDUCATIVA	ALMUERZO POR DIA	TOTAL DIAS	TOTAL ALMUERZO	PRECIO UNITARIO	MONTO EN G.
33	ESCUELA BÁSICA N° 7437 SAN FRANCISCO	375	13	4.875	12.820	62.497.500
34	ESCUELA BÁSICA N° 7889 MARÍA AUXILIADORA	169	13	2.197	12.820	28.165.540
35	ESCUELA BÁSICA N° 82 REPÚBLICA DE HONDURAS	248	1	248	12.820	3.179.360
		800	12	9.600	12.820	123.072.000
36	ESCUELA BÁSICA N° 848 SAN RAFAEL	954	13	12.402	12.820	158.993.640
37	ESCUELA BÁSICA N° 883 CORONEL FELIPE TOLEDO	730	13	9.490	12.820	121.661.800
TOTAL GENERAL		11.443		142.665		1.828.965.300

En base a los documentos presentados por el área auditada, se ha procedido a la verificación y análisis, teniendo en cuenta lo establecido en la **Resolución CGR N° 605/2022** "Por la cual se establece la Guía de Documentos de Rendición de Cuentas...", y lo establecido en el **Pliogo de Bases y condiciones (PBC)** en el apartado **Condiciones Contractuales**, ítem **Formas y condiciones de pago**, cabe resaltar, que conforme a lo verificado los mismos cumplen con lo establecido en las reglamentaciones vigentes.

6.2 Verificación In Situ a las Instituciones Educativas

En el marco de la revisión de la Rendición de Cuentas, se realizó la verificación in situ a las instituciones educativas seleccionadas aleatoriamente, del 11 al 15 de noviembre de 2024, a fin de cotejar la veracidad de los documentos (Actas de Recepción de Almuerzo Escolar), presentados por los proveedores para la solicitud del pago correspondiente:

Empresa/Proveedor: LF LATINFOOD S.A.

Modalidad: Cocinando

Departamento: Central

Distrito: Ypacaraí

INSTITUCION EDUCATIVA	TOTAL RACIONES PROVEIDAS S/ OBLIGACIÓN N° 19.432	PRECIO UNITARIO G	MONTO G	SITUACION ENCONTRADA
Escuela Básica N° 3.628 "Mbokaja Poty"	1.560	12.820	19.999.200	Las raciones sobrantes (no especifica cantidad), son redistribuidas entre los alumnos de la institución.
Escuela Básica N° 435 "San Blas"	3.484	12.820	44.664.880	La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor.
TOTAL	5.044	12.820	64.664.080	

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Jenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Mariana Norali Benítez
Auditora General
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
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-01/06 Informe Final v01.

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interna - Auditoría de Gestión
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-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01	

Empresa/Proveedor: LF LATINFOOD S.A.

Modalidad: Cocinando

Departamento: Central

Distrito: J. A. Saldívar

INSTITUCION EDUCATIVA	TOTAL RACIONES PROVEIDAS S/ OBLIGACIÓN N° 19.432	PRECIO UNITARIO ¢	MONTO ¢	SITUACION ENCONTRADA
Escuela Básica N° 883 Cnel. Felipe Toledo	9.490	12.820	121.661.800	La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor. Las raciones sobrantes (no especifica cantidad) son redistribuidas en la institución. El director de la institución menciona que han desmarcado las autorizaciones del RUE, por indicaciones de la supervisión, para hacer coincidir con la disminución de raciones recibidas en el mes de noviembre.
Escuela Básica N° 1994 Dr. Raúl Peña	7.700	12.820	98.714.000	No cuentan con espacio físico destinado a comedor, los alumnos almuerzan en sus aulas, la oficina de la Dirección fue destinada para la cocina/depósito.
Escuela Básica N° 2399 Santa Librada	6.968	12.820	89.329.760	La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor. Las raciones sobrantes (no especifica cantidad), son redistribuidas entre los alumnos. Los desperdicios generados por el almuerzo han hecho que aumente el monto del servicio de recolección de basura.
Escuela Básica N° 2858 Defensores del Chaco	6.513	12.820	83.496.660	No cuentan con espacio físico destinado a comedor, los alumnos almuerzan en el patio. Los desperdicios generados por el almuerzo han hecho que aumente el monto del servicio de recolección de basura.
TOTAL	30.671	12.820	393.202.220	

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Estebano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

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

Lic. Yohanna 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".

	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

Empresa/Proveedor: Consorcio de Abastecimiento de Alimentos

Modalidad: Catering

Departamento: Central

Distrito: Luque

INSTITUCION EDUCATIVA	TOTAL RACIONES PROVEIDAS S/ OBLIGACIÓN N° 17.267	PRECIO UNITARIO ₡	MONTO ₡	SITUACION ENCONTRADA
Centro de Capacitación Técnica	1.375	16.420	22.577.500	La directora de la institución educativa sugiere disminuir la cantidad de papeles para la firma de documentos.
Colegio Nacional Julio Correa	1.585	16.420	26.025.700	La empresa proveedora retira las raciones sobrantes (no especifica cantidad).
Escuela Básica N° 6110 Familia Nazareno	785	16.420	12.889.700	Las raciones sobrantes (no especifica cantidad) son redistribuidas entre los alumnos de la institución. La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor.
Escuela Básica N° 7076 Alianza	1.315	16.420	21.592.300	No cuentan con comedor, los alumnos almuerzan en el corredor de la escuela. Las raciones sobrantes (no especifica cantidad) retira la empresa proveedora.
TOTAL	8.020	16.420	83.085.200	

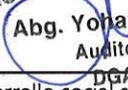
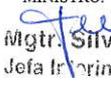
Empresa/Proveedor: Consorcio de Abastecimiento de Alimentos

Modalidad: Catering

Departamento: Central

Distrito: Fernando de la Mora

INSTITUCION EDUCATIVA	TOTAL RACIONES PROVEIDAS S/ OBLIGACIÓN N° 17.267	PRECIO UNITARIO ₡	MONTO ₡	SITUACION ENCONTRADA
Escuela Básica N° 360 Panchito López	600	16.420	9.852.000	La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor.
Escuela Básica N° 4693 San Baltazar	670	16.420	11.001.400	No cuentan con comedor, utilizan el patio interno de la Escuela.
Escuela Básica N° 353 Pitiantuta	2.685	16.420	44.087.700	La institución educativa ha readequado un espacio físico para comedor.
TOTAL	3.955	16.420	69.941.100	

 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Lic. Yenny Laura Rojas
 Lic. Yvana Galeano
 Abg. Yohana Paniagua
 Ing. Noëlla Alfonso
 Mgtr. Silvia Amarilla Talavera

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.

Lic. FO-CE-01/06 Informe Final v01.
 DGAI - MDS

Mgtr. Jefa Terina - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS

Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión:	01

7. CONCLUSIÓN

En base a las verificaciones realizadas a las documentaciones presentadas a esta Dirección por Providencia VMAF N° 7.405/2024 y Memorandum DF N° 384/2024 referente a las Rendiciones de Cuentas del Rubro 848 - Pago a la Firma Consorcio Abastecimiento de Alimentos (STR N° 151.222- Obligación 17.267) y LF LATINFOOD (STR N° 166.765 - Obligación 19.432), es de parecer de esta auditoría que las mismas se presentan razonablemente, excepto por las situaciones detalladas en el punto 6.2 Verificación in situ a las instituciones educativas.

8. RECOMENDACIÓN

En consideración a lo expuesto más arriba en las verificaciones in situ, se recomienda:

- Coordinar con las dependencias involucradas a fin de reglamentar procedimientos referentes a la donación de excedentes de raciones, conforme lo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones; en el apartado Condiciones Contractuales, ítem. *Del registro de organizaciones donatarias y receptoras de alimentos* y a su vez a los lineamientos aprobados por Resolución CONAE N° 053/2024; *Sección VI Concienciación y sensibilización sobre la problemática de las pérdidas y desperdicios de alimentos*. Específicamente, en el punto que indica "A los efectos de gestionar la donación de excedentes en los casos que hubiere, se entregara preferentemente a la población en situación de pobreza o vulnerabilidad de la comunidad. Dicha donación deberá evidenciarse a través de un instrumento, en el cual se reporte la entrega de los alimentos sobrantes".
- Socializar y capacitar a todos los involucrados en el proceso de la alimentación escolar sobre la reglamentación, procedimientos y utilización de los registros aplicables vigentes del Programa Alimentación Escolar, a fin de garantizar la transparencia y la correcta ejecución del Programa y utilización de los Recursos del Estado.

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yenny Laura Rojas
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yvana Galbeno
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Silvia Amarilla Talavera
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Yohana Nuyal Benitez
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 MINISTRO.

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

	Sistema Integrado de Gestión	
		Código: FO-CE-01/06
	INFORMEL FINAL N° 75	Versión: 01

Es nuestro informe



Ing. Com. Noelia Alfonzo
Auditora Junior



Lic. Mirzza Gossen
Auditora Junior



Lic. Yenny Rojas
Auditora Sénior



Lic. Yvana Galeano
Auditora Sénior



Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Sénior



Mgtr. Silvia Amarilla
Jefa Interina- Auditoria de Gestión



Lic. Yohana Benítez
Directora General
Dirección General de Auditoria 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.