

MEMORANDO DGAII N° 061/2025

A : Lic. Tadeo Rojas, Ministro
Ministerio de Desarrollo Social

: MG. Raúl Ramírez, Viceministro
Viceministerio de Administración y Finanzas

: Lic. María Ester Jiménez, Viceministra
Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica

De : Lic. Yohana Norali Benítez M., Directora General
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

Ref : Remisión de Informe Final N° 07

Fecha : 10 de marzo de 2025



Por medio del presente me dirijo a Ustedes y por su intermedio a quien corresponda, a fin de remitir:

INFORME FINAL N° 07: correspondiente a la verificación de las Rendiciones de Cuentas (STRs), referente a la veda pesquera del Ejercicio Fiscal 2024, Rubro 846 "Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado" del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional – PROAP TN, y la realización de la verificación In Situ en el Departamento de Itapuá, en los distritos de Cambyretá, Encarnación, San Juan del Paraná, Carmen del Paraná y San Cosme y Damián del 03 al 07 de febrero de 2025.

Para el Sr. Ministro; se adjunta Resumen Ejecutivo.

Atentamente.



11:22



JESSICA GIESE Técnica



Amador

| | | | |
|--|-------------------------------------|---|-------------|
| Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades". | | | |
|  | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |

| | |
|--------------------|---|
| Expediente: | Memorándum VMPPSE N° 0205/2025, por la cual remiten descargo a la comunicación de observación N° 01. |
| Referencia: | (TCSP-800). Objeto de Gasto 846 "Subsidio y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado" - Nivel 800- Asistencia a Pescadores, Actividad 8. |
| Fecha: | 10 de marzo de 2025 |

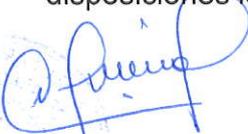
1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1490/2024 de fecha 26/09/2024 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025".

Encargo de Auditoría N° 11/2025, por el cual se asigna al personal para la Verificación de las Rendiciones de Cuentas (STRs), referente a la veda pesquera del Ejercicio Fiscal 2024, Rubro 846 "Subsidios y Asistencia Social a Personas y Familias del Sector Privado" del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional – PROAP TN, y la realización de la verificación In Situ en el Departamento de Itapúa, en los distritos de Cambyretá, Encarnación, San Juan del Paraná, Carmen del Paraná y San Cosme y Damián del 03 al 07 de febrero de 2025.

2. OBJETIVO

Ejecutar procedimientos de análisis e informe correspondiente a la verificación de los documentos e in situ referentes al Rubro 846 del Anexo de las Resoluciones M.D.S. N° 1854/2024 "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago a participantes del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional", correspondiente al periodo 2024, a los efectos de obtener evidencias efectivas y sustentables de que las operaciones fueron realizadas de conformidad a las disposiciones legales vigentes.


C.P. Liz Perreira
Auditora Senior
CGAI - MDS


Dgo. Farza
Auditor Junior
Dirección General de Auditoría Interna
Institucional - MDS


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


Lic. Yohana Noraid 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". | | | |
|  | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |

3. ALCANCE

El presente informe es el resultado de la verificación de documentos e informes de acuerdo a la muestra, remitidos a este equipo auditor por Providencia VMAF Exp. N° 474 – Memorándum DF N° 036/2025, por el cual se recibe la Rendición de Cuentas de la Dirección Financiera y Memorándum VMPPSE N° 015/2025 - Memorándum PROAP TN N° 003/2025 por el cual remiten registro social de hogares, la verificación In Situ realizada a Participantes del Programa en el Departamento de Itapúa en los Distritos de Cambyretá, Encarnación, San Juan del Paraná, Carmen del Paraná y San Cosme y Damián del 03 al 07 de febrero de 2025, además, del Memorándum VMPPSE N° 0205/2025, por la cual remiten descargo a la comunicación de observación N° 01.

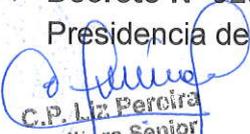
La verificación fue realizada de acuerdo a los Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría Gubernamental y las Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el Sector Público, y demás disposiciones legales que rigen en materia de Administración Financiera del Estado.

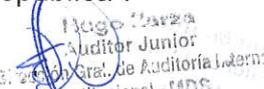
4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL INFORME

La Auditoría no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos y verificación de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada

5. MARCO LEGAL Y REGLAMENTARIO

- **Constitución Nacional del Paraguay.**
- **Ley N° 1535/99** "De Administración Financiera del Estado" y su decreto reglamentario Decreto N° 8127/00.
- **Ley N° 7228/2023** "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024 y su Decreto Reglamentario N° /2022;
- **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".


C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 MDS


Hugo Barza
 Auditor Junior
 B. 2009 Grad. de Auditoría Interna
 Nacional - MDS


Lic. Silvia Montiel



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

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

| | | |
|--|---|---|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI |
| | | Código: FO-CE-02/06 |
|  mecip 2015 | INFORME FINAL N° 07 | Versión: 02 |

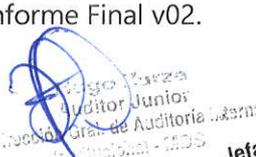
- **Decreto N° 962/2008** "Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99, "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF).
- **Decreto N° 2.319/2014** "Créase el Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, dirigido a familias en situación de pobreza o extrema pobreza durante la vigencia de la veda pesquera";
- **Decreto N° 6.193/2016** "Por la cual se amplía el Decreto N° 2.319/2014, que crea el Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, dirigido a familias en situación de pobreza o extrema pobreza durante la vigencia de la veda pesquera";
- **Decreto N° 2.864/2019** "Que modifica y amplía el Decreto N° 2.319/2014 que crea el Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, dirigido a familias en situación de pobreza o extrema pobreza durante la vigencia de la veda pesquera";
- **Resolución CGR Nro. 605/2022**, "Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República".
- **Resolución N° 1.215**, de fecha 26 de noviembre de 2020, por la cual se aprueba el Registro Social de Hogares (RSH)
- **Resolución N° 1.617/2.016** "Por la cual se aprueba el Manual Operativo del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional-PROAP TN de la Secretaría de Acción Social";
- **Resolución N° 1.369/2019** Por el cual se reglamenta el Decreto N° 2.864/2019 de fecha 12 de noviembre de 2019 "Que modifica y amplía el Decreto N° 2.319/2014 créase el Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, dirigido a familias en situación de pobreza o extrema pobreza durante la vigencia de la veda pesquera
- **Resolución M.D.S. N° 1.854** de fecha 14 de noviembre de 2024 de fecha 30 de noviembre de 2023 "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago del subsidio por Veda Pesquera a participantes del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional",
- **Resolución N° 1.715** de fecha 25 de octubre de 2024, por la cual se establecen los montos del subsidio por veda pesquera, del ejercicio fiscal 2024, a ser otorgado a las familias participantes del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional,

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.


G.P. Lina Pereira
Auditora Senior
CGAI - MDS


Diego Farza
Auditor Junior
Unidad Gral. de Auditoría Interna
MDS - MDS


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


Lic. Yohana Norali Benitez
Directora General
DGAI - MDS

| | | | |
|--|-------------------------------------|--|--|
| Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades". | | | |
|  | Sistema Integrado de Gestión | |  GOBIERNO DEL PARAGUAY |
| | | | PARAGUAI REKUAI |
|  | INFORME FINAL N° 07 | | Código: FO-CE-02/06 |
| | | | Versión: 02 |

dependiente del Vice Ministerio de Protección y Promoción Social y Económica del Ministerio de Desarrollo Social y se aboga la Resolución N° 253/2023.

➤ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

Análisis de la Ejecución Presupuestaria

Primeramente, se ha procedido al análisis de la Ejecución Presupuestaria del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, que a continuación se detalla:

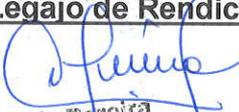
Cuadro I

| LISTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA POR EL OBJETO DEL GASTO | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| DESCRIPCION | S DESDE EL 01/01/2024 al 31/12/2024 | | | | DESDE EL 01/01/2024 al 31/12/2023 | | VARIACION | |
| | PRESUPUESTO INICIAL | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO VIGENTE | OBLIGADO | PRESUPUESTO VIGENTE | OBLIGADO | PRESUPUESTO VIGENTE | OBLIGADO |
| 100 SERVICIOS PERSONALES | 268.110.000 | 118.002.308 | 386.112.308 | 334.959.062 | 295.110.000 | 248.478.043 | 91.002.308 | 86.481.019 |
| 200 SERVICIOS NO PERSONALES | 246.361.359 | -63.954.478 | 182.406.881 | 155.538.493 | 320.076.664 | 285.118.579 | -137.669.783 | -129.580.086 |
| 800 TRANSFERENCIAS | 6.020.000.000 | 660.530.000 | 6.680.530.000 | 6.679.130.000 | 6.020.000.000 | 6.012.470.000 | 660.530.000 | 666.660.000 |
| TOTALES | 6.534.471.359 | 714.577.830 | 7.249.049.189 | 7.169.627.555 | 6.635.186.664 | 6.546.066.622 | 613.862.525 | 623.560.933 |

Datos extraídos del SIARE

Como se puede observar en el cuadro que antecede, el presupuesto inicial para el Ejercicio Fiscal 2024 de **₡ 6.534.471.359.-** (guaraníes seis mil quinientos treinta y cuatro millones cuatrocientos setenta y un mil trescientos cincuenta y nueve) tuvo un incremento de **₡ 714.577.830.-** (guaraníes setecientos catorce millones quinientos setenta y siete mil ochocientos treinta), quedando como presupuesto vigente la suma de **₡ 7.249.049.189.-** (guaraníes siete mil doscientos cuarenta y nueve millones cuarenta y nueve mil ciento ochenta y nueve), visualizándose una variación en guaraníes en comparación al Ejercicio Fiscal 2023 de **₡ 613.862.525** (guaraníes seiscientos trece millones ochocientos sesenta y dos mil quinientos veinticinco), siendo el Rubro 800 el de mayor variación por **₡ 660.530.000** (guaraníes seiscientos sesenta millones quinientos treinta mil).

Legajo de Rendición de Cuentas





C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior

Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera

Mariana Nora
 Auditora Senior

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 app DGAII-MDS, 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° 07 | Versión: | 02 |

Por Memorándum DGAI N° 013/2025, se solicita al VMAF los Legajos de Rendición de Cuentas STRs del Ejercicio Fiscal 2024, **Rubro 846 por ₡ 6.679.130.000.-** (guaraníes seis mil seiscientos setenta y nueve millones ciento treinta mil) y **Rubro 263 por ₡ 22.050.263.-** (guaraníes veintidós millones cincuenta mil doscientos sesenta y tres); el cual fue remitido por Prov. VMAF Exp. N° 474/2025; Memorándum DF N° 036/2025 para el análisis correspondiente.

En base a los documentos presentados, se ha procedido a la verificación 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 ..."**, los cuales cumplen con los requisitos establecidos, a continuación, se detalla las STRs verificadas:

CUADRO II

| RUBRO | OBLIGACION | STR | MONTO Gs. |
|--------------|------------|-------------|----------------------|
| 846 | 21.475 | 176.690 | 1.393.250.000 |
| | 21.476 | 176.693 | 156.260.000 |
| | 21.477 | 176.694 | 19.750.000 |
| | 21.478 | 176.696 | 211.480.000 |
| | 21.479 | 176.697 | 463.880.000 |
| | 21.480 | 176.698 | 200.570.000 |
| | 21.481 | 176.699 | 115.280.000 |
| | 21.482 | 176.701 | 634.250.000 |
| | 21.483 | 176.703 | 1.294.950.000 |
| | 21.484 | 176.704 | 1.554.190.000 |
| | 21.485 | 176.705 | 37.940.000 |
| | 21.486 | 176.707 | 440.460.000 |
| 21.487 | 176.709 | 156.870.000 | |
| TOTAL | | | 6.679.130.000 |

| RUBRO | OBLIGACION | STR | MONTO Gs. |
|--------------|------------|---------|-------------------|
| 263 | 19.031 | 161.958 | 22.050.263 |
| TOTAL | | | 22.050.263 |


C.P. Lic. Pereira
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


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


 Lic. Yanilda Norcia
 Dirección General
 DGAI



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines 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 PARAGUAYÍ TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión | |  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAYÍ REKUAI |
| | | | Código: |
|  | INFORME FINAL N° 07 | | Versión: 02 |

Cabe mencionar que, además fueron verificados el Registro Mayor de Cuentas conforme a las obligaciones señaladas en el cuadro II, visualizándose el registro de los mismos.

Participantes del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional.

En cuanto a los Participantes del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional, se presenta a continuación el siguiente cuadro comparativo del Ejercicio Fiscal 2024 con el Ejercicio Fiscal 2023:

| PROAP TN - RES. MDS N° 1.854/2024 | | | PROAP TN - RES. MDS N° 285/2023 | | VARIACIÓN | |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|
| DEPARTAMENTO | CANT. PART. | MONTO GS. | CANT. PART. | MONTO GS. | CANT. PART. | MONTO GS. |
| ALTO PARAGUAY | 817 | 1.393.250.000 | 865 | 1.353.910.000 | -48 | 39.340.000 |
| ALTO PARANA | 97 | 156.260.000 | 115 | 201.610.000 | -18 | -45.350.000 |
| CANINDEYU | 11 | 19.750.000 | 9 | 14.470.000 | 2 | 5.280.000 |
| CAPITAL | 149 | 211.480.000 | 159 | 203.990.000 | -10 | 7.490.000 |
| CENTRAL | 312 | 463.880.000 | 344 | 458.360.000 | -32 | 5.520.000 |
| CONCEPCION | 134 | 200.570.000 | 106 | 147.020.000 | 28 | 53.550.000 |
| CORDILLERA | 74 | 115.280.000 | 87 | 122.070.000 | -13 | -6.790.000 |
| ITAPUA | 451 | 634.250.000 | 409 | 528.050.000 | 42 | 106.200.000 |
| MISIONES | 898 | 1.294.950.000 | 840 | 1.101.980.000 | 58 | 192.970.000 |
| ÑEEMBUCU | 1.112 | 1.554.190.000 | 1.051 | 1.326.290.000 | 61 | 227.900.000 |
| PARAGUARI | 25 | 37.940.000 | 26 | 36.280.000 | -1 | 1.660.000 |
| PRESIDENTE HAYES | 308 | 440.460.000 | 289 | 368.270.000 | 19 | 72.190.000 |
| SAN PEDRO | 103 | 156.870.000 | 107 | 150.170.000 | -4 | 6.700.000 |
| Total general | 4.491 | 6.679.130.000 | 4.407 | 6.012.470.000 | 84 | 666.660.000 |

Datos proporcionados por el Programa Asistencia a Pescadores

Como se puede observar en el cuadro que antecede, para el Ejercicio Fiscal 2024 se registra un total de **4.491 pescadores habilitados** equivalente a un monto en **G. 6.679.130.000.-** (guaraníes seis mil seiscientos setenta y nueve millones ciento treinta mil), visualizándose un aumento de 84 participantes en cuanto a la cantidad, y una variación de **G. 666.660.000** (guaraníes seiscientos sesenta y seis millones seiscientos sesenta mil) en comparación al Ejercicio Fiscal 2023.

C.P. Lic. Perla
Auditora Senior
DGAII - MDS

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

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

| | | | |
|---|-------------------------------------|---|--------------------|
|  | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |



Considerando la cantidad de participantes del Ejercicio Fiscal 2024, se ha tomado como muestra al Departamento de Itapúa, se presenta a continuación la distribución por Distritos:

| DEPARTAMENTO DE ITAPUA | | | |
|------------------------|------------|--------------------|-------------|
| DISTRITOS | CAN.PART. | MONTO GS. | % |
| Bella Vista | 35 | 50.640.000 | 8% |
| Cambyreta | 56 | 80.650.000 | 13% |
| Carmen del Paraná | 60 | 85.750.000 | 14% |
| Coronel Bogado | 24 | 34.360.000 | 5% |
| Encarnación | 90 | 128.780.000 | 20% |
| San Cosme y Damián | 95 | 128.820.000 | 20% |
| San Juan del Paraná | 74 | 100.840.000 | 16% |
| San Rafael del Paraná | 17 | 24.410.000 | 4% |
| TOTAL | 451 | 634.250.000 | 100% |

Datos proporcionados por el Programa Asistencia a Pescadores

Como se puede observar en el cuadro que antecede, el distrito con mayor cantidad de participantes es San Cosme y Damián con **95**, representando en **Gs.128.820.000.-** (guaraníes ciento veintiocho millones ochocientos veinte mil), seguido por el distrito de Encarnación con **90** participantes, representando en **Gs. 128.780.000.-** (guaraníes ciento veintiocho millones setecientos ochenta mil).

C.P. Lina Pereira
Auditora Senior

Lic. Silvia Montiel
Auditora General

Lic. Yolana Norali Benitez
Auditora 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 ámbito de su impresión y distribución, 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 Jefe Interino de la Oficina de Auditoría Interna DGAI - MDS.



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

| | | | |
|--|-------------------------------------|--|-------------|
|  MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPUARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  mecip 2015 | INFORME FINAL Nº 07 | Versión: | 02 |

VERIFICACION IN SITU

Para la verificación In Situ de esta auditoría, se tomó como muestra a las Asociaciones de pescadores del Departamento de Itapúa en los distritos de:

| DISTRITO | ASOCIACION | PARTICIPANTES | MONTO |
|---------------------|---|---------------|--------------------|
| CAMBYRETA | ASOCIACION DE PESCADORES DE CAMPICHUELO | 51 | 72.810.000 |
| CARMEN DEL PARANA | ASOCIACION DE PESCADORES MACHAI 2 CARMEN DEL PARANA | 6 | 8.400.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES PROFESIONALES DEL CARMEN DEL PARANA | 51 | 74.450.000 |
| ENCARNACION | ASOCIACION DE PESCADORES COMERCIALES DE ENCARNACION | 29 | 40.520.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES CORVINA DE ITAPASO Y QUITERIA | 19 | 26.790.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES PROFESIONALES Y COMERCIALES DE PACU CUA PASO ARTIGAS (ASOPECOPA)- ITAPUA | 42 | 61.470.000 |
| SAN COSME Y DAMIAN | ASOCIACION DE PESCADORES DE SAN COSME Y DAMIAN | 13 | 17.970.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES ANTIGUOS Y ACTIVOS RIVEREÑOS DEL RIO PARANA | 16 | 21.900.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES DE SUBSISTENCIA SAN COSME Y DAMIAN | 2 | 2.800.000 |
| SAN JUAN DEL PARANA | ASOCIACION DE PESCADORES COMERCIALES DE ITA CORA - SAN JUAN DEL PARANA | 17 | 20.970.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES DE PIRA VERA - SAN JUAN DEL PARANA | 40 | 56.340.000 |
| | ASOCIACION DE PESCADORES EL DORADO DE SAN JUAN DEL PARANA | 17 | 23.530.000 |
| TOTAL | | 303 | 427.950.000 |

Datos proporcionados por el Programa de Asistencia a Pescadores

En el cuadro que antecede, se visualiza que en los distritos de Cambyretá, Encarnación, San Juan del Paraná, Carmen del Paraná y San Cosme y Damián del Departamento de Itapúa fueron habilitados la cantidad de **303** Participantes para el cobro de Subsidio por **₡. 427.950.000** (guaraníes cuatrocientos veintisiete millones novecientos cincuenta mil); se presenta a continuación el resultado de las mismas:


C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


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


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS



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

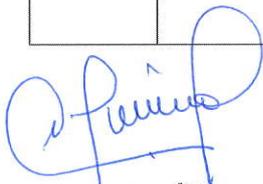
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

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

| | | | |
|---|---------------------------------------|---|-------------|
|   | <h2>Sistema Integrado de Gestión</h2> |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | <h3>INFORME FINAL N° 07</h3> | Versión: | 02 |

| FECHA DE VERIFICACIÓN | DISTRITO | ASOCIACION | RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU (ANEXO I) |
|-----------------------|---------------------|---|--|
| 03/02/2025 | CAMBYRETA | ASOCIACION DE PESCADORES DE CAMPICHUELO | En entrevista con el Sr. Walter Giménez, secretario de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con aprox. 93 participantes, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 51 participantes. Además menciona el caso del Sr. Nelson Acuña y Juan Antonio Peralta; los mismos han fallecido en el mes de julio. |
| 04/05/2025 | CARMEN DEL PARANA | ASOCIACION DE PESCADORES MACHAI 2 CARMEN DEL PARANA | En entrevista con el Sr. Juan Rojas, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 32 participantes, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 6 participantes. Algunos fueron excluidos por estar en el Prog. de Adultos Mayores, poseer RUC. Además, menciona que el mismo no cobra el subsidio por pertenecer al Programa Tekopora y Tenonderá. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES PROFESIONALES DEL CARMEN DEL PARANA | En entrevista con el Sr. Isidro Gómez, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación fueron habilitados para el cobro del subsidio 51 participantes. |
| 05/05/2025 | ENCARNACION | ASOCIACION DE PESCADORES COMERCIALES DE ENCARNACION | En entrevista con el Sr. Pedro Martínez, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con más de 140 participantes, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 29 participantes. Algunos fueron excluidos por estar en el Prog. de Adultos Mayores, poseer RUC, no abonaron por su carnet. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES CORVINA DE ITAPASO Y QUITERIA | En entrevista con el Sr. Juan de la Cruz Cabrera, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 63 participantes, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 19 participantes. Algunos fueron excluidos por estar en el RUC, Funcionarios Municipales, Antecedentes y seguro de I.P.S. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES PROFESIONALES Y COMERCIALES DE PACU CUA PASO ARTIGAS (ASOPECOPA)- ITAPUA | En entrevista con el Sr. Emiliano Godoy, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 89 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 42 participantes. Algunos fueron excluidos por estar en el Prog. de Adultos Mayores, poseen otras actividades laborales, no abonaron por su carnet. |
| 06/02/2025 | SAN JUAN DEL PARANA | ASOCIACION DE PESCADORES COMERCIALES DE ITA CORA - SAN JUAN DEL PARANA | En entrevista con el Sr. Eustaquio Almirón, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 26 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 17 participantes. Algunos fueron excluidos por contar con otras actividades laborales, no abonaron por su carnet. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES DE PIRA VERA - SAN JUAN DEL PARANA | En entrevista con el Sr. Ramón Duarte, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 56 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 40 participantes. El presidente cuestiona la forma que se realiza el censo ya que si una persona se dedica solo a la pesca y posee una vivienda de material, o posee un vehículo o animales, ya no puede acceder al subsidio. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES EL DORADO DE SAN JUAN DEL PARANA | En entrevista con el Sr. Julio César Irazábal, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 72 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 17 participantes. Algunos fueron excluidos por contar con otras actividades laborales, no abonaron por su carnet. |
| 07/02/2025 | SAN COSME Y DAMIAN | ASOCIACION DE PESCADORES DE SAN COSME Y DAMIAN | En entrevista con el Sr. Alfredo González, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 36 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 13 participantes. Algunos fueron excluidos por contar con otras actividades laborales, Prog. Adultos Mayores, no se dedican exclusivamente a la pesca. Además menciona que no cobra por poseer cría de ganado. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES ANTIGUOS Y ACTIVOS RIVEREÑOS DEL RIO PARANA | En entrevista con el Sr. Eugenio Galarza, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 27 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 16 participantes. Algunos fueron excluidos por contar con otras actividades laborales, poseen animales, RUC, Adulto Mayor, Unidad Familiar. |
| | | ASOCIACION DE PESCADORES DE SUBSISTENCIA SAN COSME Y DAMIAN | En entrevista con el Sr. Enrique Zacarías Zaldívar, presidente de la Asociación, manifiesta que dentro de la Asociación cuentan con 27 Asociados, de los cuales fueron habilitados para el cobro del subsidio 2 participantes. Algunos fueron excluidos por contar con otras actividades laborales, poseen RUC, no figuran en la lista del MADES, no reúnen los requisitos para acceder al subsidio. |


C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 DGII - MDS


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


 Lic. Jorge Antonio Benítez
 Jefe General
 Dirección de Auditoría Interna
 MDS

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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y sólo 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 AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA | Sistema Integrado de Gestión |  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI |
| | | Código: FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: 02 |

A continuación, y en base a las entrevistas realizadas, se exponen las siguientes situaciones, a fin de que el Programa tome los recaudos:

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

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

OBSERVACION N° 1: PAGO DE SUBSIDIO A PARTICIPANTES FALLECIDOS

Realizada la verificación in situ a participantes del Programa de Asistencia a Pescadores en el Distrito de Cambyreta en la Asociación de Pescadores de Campichuelo, hemos constatado el caso de dos participantes habilitados fallecidos quienes recibieron el subsidio, a continuación, se detalla los casos:

- **Nelson Acuña - C.I. N° 1.431.912**

En entrevista con la Sra. María Hermelinda Martínez de Acuña, con C.I. N° 1.728.410, cónyuge del participante Nelson Acuña(+), menciona que el Sr. Nelson Acuña falleció en el mes de julio de 2024, el mismo figura en la planilla de cobro con el monto de \$ 1.820.000 (guaraníes un millón ochocientos veinte mil), que corresponde a más de 4 integrantes; según "Resolución MDS N° 1715/2024; por la cual se establecen los montos del subsidio por veda pesquera del Ejercicio Fiscal 2024",...; y que por dicho motivo el Pte. de la Asociación le manifestó que no podía cobrar ya que el mismo no figuraba en la planilla.

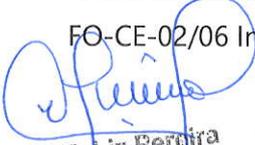
La misma presenta al equipo auditor el certificado de defunción del Sr. Nelson Acuña;



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.

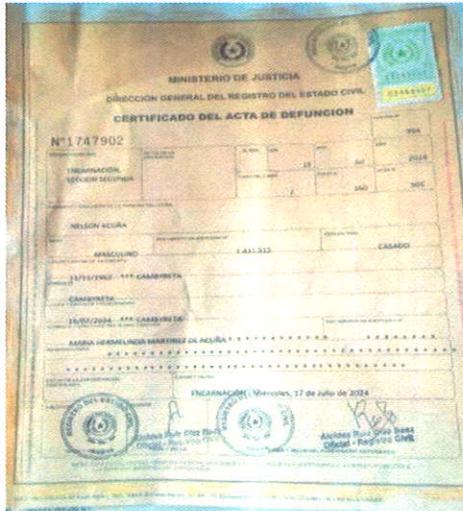

C.P. Liz Pereira
Auditora Senior
DGAIH - MDS


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


Director General
DGAIH - MDS

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

| | | | |
|---|-------------------------------------|---|-------------|
|  | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |



- **Juan Antonio Peralta Álvarez – C.I. N° 1.849.054**

En similar situación se encuentra el participante Juan Antonio (+); que en entrevista con la Sra. Saturnina Araujo Paredes con C.I. N° 2.317.901 cónyuge del participante, menciona que el mismo falleció en el mes de julio de 2024, el Sr. Juan Peralta figura en la planilla de cobro con el monto de ₡ 1.400.000 (guaraníes un millón cuatrocientos mil), que corresponde hasta 4 integrantes, según "Resolución MDS N° 1715/2024; por la cual se establecen los montos del subsidio por veda pesquera del Ejercicio Fiscal 2024",...; y que por dicho motivo el Pte. de la Asociación le manifestó que no podía cobrar ya que el mismo no figuraba en la planilla.

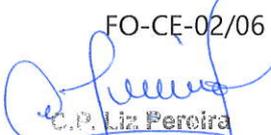
La misma presenta al equipo auditor el certificado de defunción del Sr. Juan Antonio Peralta;

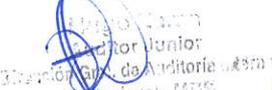


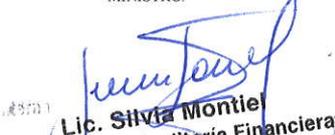
Visión: "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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.

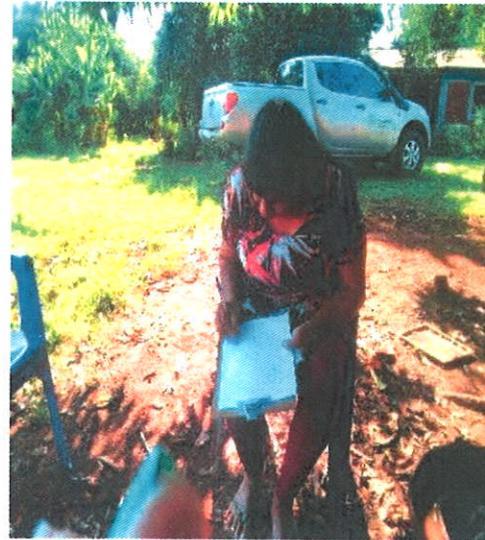
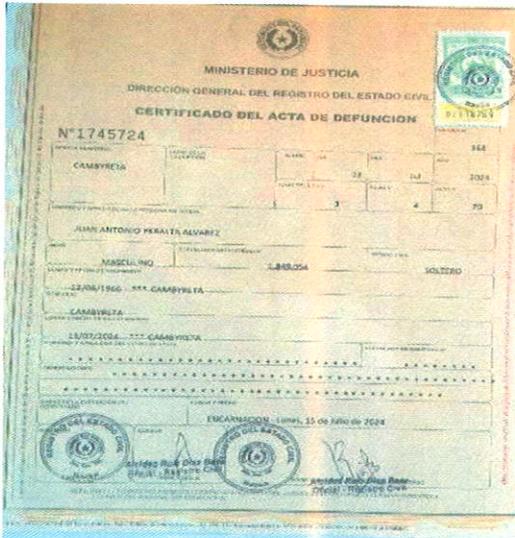

C.P. Liz Pereira
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


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


Lic. Yohana Narail Benitez
 Directora 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 |
|  | <h3>INFORME FINAL N° 07</h3> | Versión: | 02 |



Para mayor comprensión se presenta a continuación el extracto de pago consolidado extraído del Sistema SINARH de ambos participantes:

Fecha: 10/02/2025
Hora: 14:00:58
Pág.: 1 / 1

EXTRACTO DE PAGOS CONSOLIDADO

SINARH - Red Bancaria
BFRCTA02

Año desde: 2024 Entidad desde: 12 - 18 Cédula desde: 1431912 Fecha Carg. Ent. desde:
Año hasta: 2024 Entidad hasta: 12 - 18 Cédula hasta: 1431912 Fecha Carg. Ent. hasta:

Cédula: 1431912 Nombre: ACUÑA, NELSON

Año: 2024
Entidad: 12-18 MINIST. DE DES. SOC.
Banco: BNF Cuenta Bancaria: 0157331679 Cta. Bria. Activa: S

| Año | Mes | STR | Obj. | Fecha Carg. Ent. | Fecha Rec. Ban. | Remito | Categ. | Presupuestado | Devengado | Aporte Jubilatorio | Multas | Desc. Varios | Desc. Judic. | Líquido a Cobrar | Estado |
|---|-----|--------|------|------------------|-----------------|--------|--------|---------------|-----------|--------------------|--------|--------------|--------------|------------------|-------------------------|
| 2024 | 11 | 176701 | 846 | 14/11/2024 | 06/12/2024 | 17338 | BEN | 1.820.000 | 1.820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.820.000 | 4 - PAGADO POR EL BANCO |
| Total por Cuenta Bancaria/Cta. Administrativa: | | | | | | | | 1.820.000 | 1.820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.820.000 | Cant. x Cta.: 1 |
| Total por Entidad: | | | | | | | | 1.820.000 | 1.820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.820.000 | Cant. x Ent.: 1 |
| Total por Cédula de Identidad: | | | | | | | | 1.820.000 | 1.820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.820.000 | Cant. x C.I.: 1 |

Fin del Informe


C.P. Liz Pereira
Auditora Senior
DGAI - MDS


Hugo Barza
Auditor Junior
Dirección General de Auditoría Interna
Sist. Integrado de Gestión - 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". | | | |
|  | Sistema Integrado de Gestión |  | |
| | | Código: | FO-CE-02/06 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |

EXTRACTO DE PAGOS CONSOLIDADO

Fecha: 10/02/2025
Hora: 14:02:26
Pág.: 1 / 1

SINARH - Red Bancaria
BFRCTA02

Año desde: 2024 Entidad desde: 12 - 18 Cédula desde: 1849054 Fecha Carg. Ent. desde:
Año hasta: 2024 Entidad hasta: 12 - 18 Cédula hasta: 1849054 Fecha Carg. Ent. hasta:

Cédula: 1849054 Nombre: PERALTA ALVAREZ, JUAN ANTONIO

Año: 2024

Entidad: 12-18 MINIST. DE DES. SOC.

Banco: BNF

Cuenta Bancaria: 0154553508 Cta. Bria. Activa: S

| Año | Mes | STR | Obj. | Fecha Carg. Ent. | Fecha Rec. Ban. | Remito | Categ. | Presupuestado | Devengado | Aporte Jubilatoria | Multas | Desc. Varlos | Desc. Judic. | Líquido a Cobrar | Estado |
|---|-----|--------|------|------------------|-----------------|--------|--------|---------------|-----------|--------------------|--------|--------------|--------------|------------------|-------------------------|
| 2024 | 11 | 176701 | 646 | 14/11/2024 | 06/12/2024 | 17338 | BEN | 1.400.000 | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 | 4 - PAGADO POR EL BANCO |
| Total por Cuenta Bancaria/Cta. Administrativa: | | | | | | | | 1.400.000 | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 | Cant. x Cta.: 1 |
| Total por Entidad: | | | | | | | | 1.400.000 | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 | Cant. x Ent: 1 |
| Total por Cédula de Identidad: | | | | | | | | 1.400.000 | 1.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 | Cant. x C.I.: 1 |

Fin del Informe

Al respecto, se menciona lo establecido en el **"Procedimiento Operativo N° 130-(6) Observaciones; las bases de datos a ser utilizadas serán las siguientes: IPS, MEF, SENACSA, Departamento de Identificaciones, MIC, DNIT, Registro Civil, ARMADA PYA, Municipalidades y otras que considere necesario el Programa. En caso de que la base de datos requerida no se encuentre disponible en el SII MITIC, se deberá tramitar nota oficial al OEE generador de la información"**.

Descargo presentado

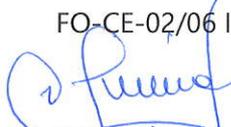
La Dirección del Programa de Asistencia a Pescadores del Territorio Nacional menciona el siguiente descargo:

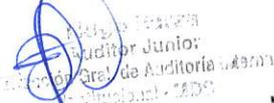
- *Nelson Acuña - C.I. N° 1.431.912 y Juan Antonio Peralta Álvarez – C.I. N° 1.849.054, acorde a los antecedentes disponibles en la Dirección; reunían los requisitos del Programa por lo que fueron habilitados como pescador. Sobre la situación actual de que ambas personas fallecieron en el mes de julio de 2024, Expongo que, en el proceso de cruces realizadas ante las Instituciones del Estado, en específico Dirección General del Registro Público de las Personas, no informó el fallecimiento de los participantes, por lo que figuró en el listado de habilitados para el cobro del subsidio por veda Pesquera 2024, remitido al Dpto. de Gestión Administrativa de Programas y Proyectos. Se anexa el documento recepcionadas de la Dirección General del Registro de las Personas.*

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 Senior
DGAI - MDS


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


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 |
|  | INFORME FINAL N° 07 | Versión: | 02 |

- Al mismo tiempo, al Dpto. de Gestión Administrativa de Programas y Proyectos, informé que solicitaron la obligación y pago a los beneficiarios mencionados, debido a que a la fecha no se contaban con información alguna del fallecimiento de los afectados. Igualmente, el Dpto. de Gestión Administrativa de Programas y Proyectos, consultó vía correo electrónico al Banco Nacional de Fomento si las cuentas fueron activadas, al que respondieron que las mismas no fueron activadas, ya no se retiraron los plásticos de la sucursal bancaria y tampoco fueron efectivizados los cobros. Se anexa copia del Informe recibido del Dpto. de Gestión Administrativa de Programas y Proyectos

En resumen, no se realizó el pago a las personas fallecidas, mencionadas como observación.

Evaluación al Descargo

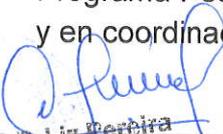
Considerando el descargo presentado por el Programa y los documentos probatorios del cruce de datos realizado con las distintas Instituciones del Estado, como también la consulta realizada al BNF sobre el cobro del subsidio, lo cual evidencia que no se realizó la extracción del cobro de ambos participantes, **esta auditoría considera regularizada la observación N° 01.**

8. CONCLUSION:

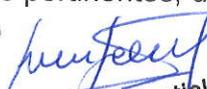
En base a las documentaciones recibidas a través del Memorándum VMPPSE N° 0205/2025 por el cual remiten el descargo a la Comunicación de Observación para Descargo N° 01 referente a la Verificación documental e in situ a los participantes del **Programa de Asistencia a Pescadores** del Departamento de Itapúa; correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024, esta auditoría concluye que las documentaciones proveídas, se encuentran presentadas en forma razonable, conforme a las Normas Legales Vigentes.

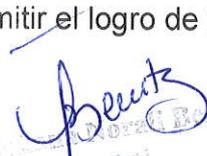
9. RECOMENDACIÓN

Se recomienda al Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica – Dirección Programa Pescadores, a fin de transparentar la gestión y permitir el logro de los objetivos y en coordinación con las instancias pertinentes, deberán:


C.P. Liz Ferreira
Auditora Senior


Jela Interina
Auditoría Interna


Silvia Montiel
Auditoría Financiera





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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o en 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 DGAI. 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 |
|  | INFORME FINAL Nº 07 | Versión: 02 |

➤ Establecer mecanismos de coordinación con la Dirección del Registro Público de las Personas, a fin de obtener los datos actualizados y así dar cumplimiento a las Reglamentaciones vigentes y Objetivos del Programa.

Es nuestro informe.



C.P. Liz Pereira
Auditora Sénior
Dpto. de Auditoría Financiera



Hugo Zarza
Auditor Junior
Dpto. de Auditoría Financiera



Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina
Dpto. Auditoría Financiera



Lic. Yohana Norali Benitez
Directora
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

