

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

|                                                                                                                                                                                                                                        |                                                             |                                         |                                                                                                                                                 |                 |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|  <b>MINISTERIO DE<br/>DESARROLLO<br/>SOCIAL<br/>PARAGUAY</b><br><br> | <b>PARAGUÁI<br/>TEKOATY<br/>AKÁRAPU'ARÁ<br/>MOTENONDEHA</b> | <b>Sistema Integrado de<br/>Gestión</b> |  <b>GOBIERNO DEL<br/>PARAGUAY</b> <b>PARAGUÁI<br/>REKUAI</b> | <b>Código:</b>  | <b>FO-CE-01/06</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                        |                                                             |                                         |                                                                                                                                                 | <b>Versión:</b> | <b>01</b>          |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Expediente:</b> | Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos correspondientes a los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero, febrero de 2025, en el marco de lo establecido en el capítulo XI del Reglamento Interno Institucional" y Planillas de marcación de los funcionarios afectados. |
| <b>Referencia:</b> | Realizar una verificación documental y entrevista referente a lo establecido en el Reglamento Interno Institucional, en virtud al Plan Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025. <b>AP-100</b>                                                                                                                                                   |
| <b>Fecha:</b>      | 14/04/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 1. ANTECEDENTES

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

Resolución N° 610/2018 "Por la cual se dispone la vigencia del Reglamento Interno de la Secretaría de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República (actualmente denominado Ministerio de Desarrollo Social), Homologado y Registrado por la Secretaría de la Función Pública, y se abrogan las Resoluciones N° 493/2014, 782/2014, 920/2014, 920/2016, 1079/2017"

Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos a funcionarios del MDS, correspondiente a los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero, febrero de 2025, en el marco de lo establecido en el capítulo XI del Reglamento Interno Institucional"

  
**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAII - MDS

  
**Lio. Mirza Madyr Gossen**  
Auditor Junior  
DGAII - MDS

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

  
**Mariana Norali B...**  
Jefa General



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

|                                                                                                                                      |                                                                        |                                     |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                     |                                                                        |                                     |                    |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY | <b>PARAGUÁI</b><br><b>TEKOATY</b><br><b>AKÁRAPU'ARÃ</b><br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |                    |
|                                                                                                                                      |                                                                        |                                     |                    |
|                                                     | <b>INFORME FINAL N° 21</b>                                             | <b>Código:</b>                      | <b>FO-CE-01/06</b> |
|                                                                                                                                      |                                                                        | <b>Versión:</b>                     | <b>01</b>          |

Encargos DGAI N° 24 y N° 33 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la aplicación de descuentos a funcionarios del MDS de los meses de noviembre y diciembre de 2024 y enero y febrero de 2025.

## 2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento y conocimiento de lo establecido en la Resolución SAS N° 610/2018 *"Por la cual se dispone la vigencia del reglamento interno de la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República, homologado y Registrado por la Secretaría de la Función Pública y se abrogan las Resoluciones N° 493/2014, 782/2014, 920/2016 y 1079/2017", en su Capítulo IV - Del Registro de la Asistencia, Permanencia y Ausencia y Capítulo XI - Procedimiento de Aplicación de sanciones"*

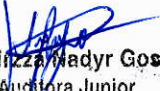
## 3. ALCANCE

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis realizado según Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 *"Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos a funcionarios del MDS en el marco de lo establecido en el capítulo XI del Reglamento Interno Institucional", de acuerdo a las planillas extraídas del sistema informático, correspondiente a los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero, febrero de 2025 y entrevista realizadas a los funcionarios de planta de la Sede Central conforme a lo establecido en la Resolución SAS N° 610/2018 "Por la cual se dispone la vigencia del reglamento interno de la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República, homologado y Registrado por la Secretaria de la Función Pública".*

La verificación fue realizada de acuerdo y 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.

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

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior

  
 Lic. Mirza Madyr Gossen  
 Auditora Junior

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

  
 Lic. Mariana Nolasca  
 Directora 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.

|                                                                                                                                                                                           |                                     |  |                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                          |                                     |  |                                                                                                                                        |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br>PARAGUÁI<br>TEKOATY<br>AKARAPU'ARÃ<br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b><br>PARAGUÁI<br>REKUAI |
|                                                                                                                                                                                           |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06                                                                                                             |
|  <b>mecip</b><br>2015                                                                                    | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  | <b>Versión:</b> 01                                                                                                                     |

#### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

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

#### 5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay.
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su decreto reglamentario Decreto N° 8127/00.
- ✓ Ley N° 7.228/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2024" y su Decreto Reglamentario N° 1.092/2024.
- ✓ Ley N° 7408/2024 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025" y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- ✓ Resolución CGR N° 377/2016, "Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP:2015",
- ✓ Resolución MDS N° 1257/2024 "Por la cual se aprueba la estructura orgánica del Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Resolución N° 513/20217".
- ✓ Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social.
- ✓ Resolución SAS N° 610/2018 "Por la cual se dispone la vigencia del reglamento interno de la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República, homologado y Registrado por la secretaria de la Función Pública y se abrogan las Resoluciones N° 493/2014, 782/2014, 920/2016 y 1079/2017".
- ✓ Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos correspondientes a los meses de noviembre y diciembre de 2024, en el marco de lo establecido en el capítulo X del Reglamento Interno Institucional"

**Jorge Franco**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

**Lic. Mirza Hadyr Gossain**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

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

**Lic. Yohana Norali Benítez**  
Auditor General  
DGAI - MDS



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

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

|                                                                                                                                                                                           |                                     |  |                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                          |                                     |  |                                                                                                                                        |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br>PARAGUÁI<br>TEKOATY<br>AKÁRAPU'ARĀ<br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b><br>PARAGUÁI<br>REKUÁI |
|                                                                                                                                                                                           |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06<br><b>Versión:</b> 01                                                                                       |
|  <b>mecip</b><br>2015                                                                                    | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  |                                                                                                                                        |

- ✓ 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, se abroga la Resolución MDS N° 139/2023, y todas las disposiciones contrarias a la presente"
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la verificación de documentos referente a descuentos aplicados a los funcionarios del Ministerio de Desarrollo Social conforme a las Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 *"Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos correspondientes a los meses de noviembre, diciembre de 2024 y enero, febrero de 2025 y las entrevistas sobre el conocimiento del Reglamento Interno Institucional, en el marco de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP 2015.*

A continuación, se presenta el detalle de la aplicación de descuentos por ausencias injustificadas:

### • Ejercicio Fiscal 2024

| RESOLUCIÓN MDS N° | MES       | CANTIDAD FUNCIONARIOS AFECTADOS | MONTO ₡.         |
|-------------------|-----------|---------------------------------|------------------|
| 118/2025          | NOVIEMBRE | 3                               | 393.277          |
|                   | DICIEMBRE | 13                              | 2.666.442        |
| <b>TOTAL ₡</b>    |           | <b>16</b>                       | <b>3.059.719</b> |

### • Ejercicio Fiscal 2025

| RESOLUCIÓN MDS N° | MES     | CANTIDAD FUNCIONARIOS AFECTADOS | MONTO ₡.         |
|-------------------|---------|---------------------------------|------------------|
| 298/2025          | ENERO   | 4                               | 719.887          |
| 410/2025          | FEBRERO | 6                               | 1.159.944        |
| <b>TOTAL ₡</b>    |         | <b>10</b>                       | <b>1.879.831</b> |

**Jorge Francou**

Auditor Junior

DGAH - MDS

**Lic. Mirza Nadyr Gossen**

Auditor Junior

DGAH - MDS

**Mgtr. Silvia Amarilla Talaver**

Jefa Interina - Auditoría de Gestión

DGAH - MDS

**Lic. Yohana Norail**

Directora General

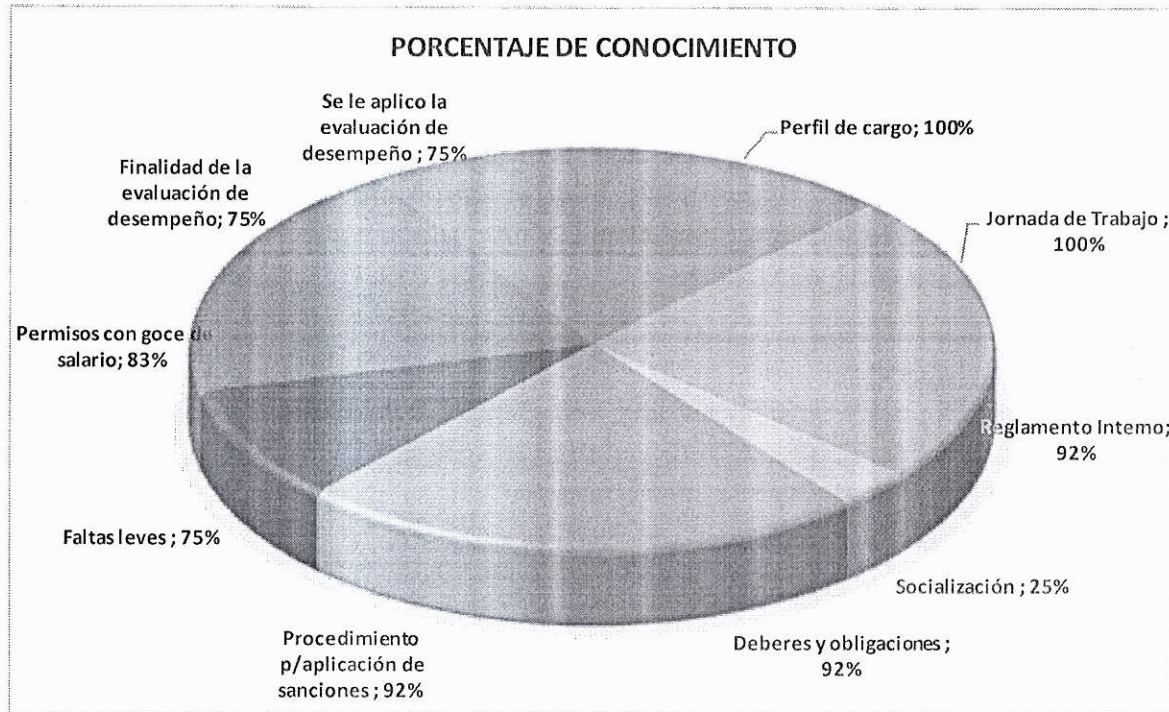
DGAH - MDS



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

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

|                                                                                                                                                                                             |                                     |  |                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                            |                                     |  |                                                                                                                                     |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br><b>PARAGUÁI TEKOAITY AKÁRAPU'ARÁ</b><br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b><br>PARAGUÁI REKUAI |
|                                                                                                                                                                                             |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06<br><b>Versión:</b> 01                                                                                    |
|                                                                                                            | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  | <b>Versión:</b> 01                                                                                                                  |

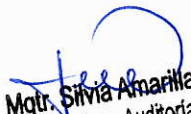


En base a los resultados, se observa que el 92% de los entrevistados afirman conocer la existencia de un reglamento interno en la institución y mencionaron conocer aspectos generales, pero solo algunos pudieron detallar el contenido específico. A su vez el 75% manifestó que su conocimiento proviene de la experiencia laboral y de la consulta en el sistema del MDS (MDSBOOK) y a compañeros, ya que no recibieron socialización formal sobre el reglamento interno.

Es importante mencionar que, si bien la institución no cuenta con perfiles de cargos adecuados a la nueva estructura organizacional aprobada por Resolución MDS 1257/2024, el 100% de los funcionarios entrevistados mencionaron que conocen su perfil de cargo actual.

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
**Lic. Mirza Nadyr Gossen**  
 Auditora Junior  
 DGAI - MDS

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

  
**Lic. Yolana 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.

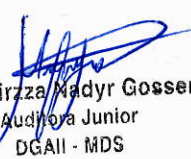
|                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     |  |                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                                                                                                             |                                     |  |                                                                                                                                           |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br> <b>PARAGUAI TEKOOTY AKARAPU'ARÁ</b><br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06<br><b>Versión:</b> 01                                                                                          |
|  <b>mecip</b><br>2015                                                                                                                                                                       | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  |                                                                                                                                           |

A su vez, en el marco de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP 2015, en referencia al Componente Control de la Implementación, se realizaron entrevistas a funcionarios del Ministerio de Desarrollo Social, a nivel técnico y jefatura, seleccionados en base a las Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 de manera aleatoria, 11 (once) técnico/as y 1 (un) jefe/a; las preguntas se efectuaron entorno al conocimiento del Reglamento Interno aprobado por Resolución SAS N° 610/2018 y arrojaron los siguientes resultados:

| CONOCIMIENTO Y/O PARTICIPACION DE LOS SIGUIENTES CRITERIOS:                                       | SI | NO | N/A |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|
| ¿Conoce el perfil de su cargo?                                                                    | 12 | 0  | 0   |
| ¿Conoce su jornada ordinaria de Trabajo?                                                          | 12 | 0  | 0   |
| ¿La Institución cuenta con Reglamento Interno? ¿Conoce el contenido?                              | 11 | 1  | 0   |
| ¿Recibió socialización (inducción o reinducción) del reglamento interno?                          | 3  | 9  | 0   |
| ¿Conoce cuáles son deberes y obligaciones del personal?                                           | 11 | 1  | 0   |
| ¿Conoce el procedimiento para aplicación de sanciones administrativas?                            | 11 | 1  | 0   |
| ¿Identifica cuáles son las faltas leves por sanciones disciplinarias según el reglamento interno? | 9  | 3  | 0   |
| Conoce cuales son los permisos con goce de salario.                                               | 10 | 2  | 0   |
| ¿Sabe cuál es la finalidad de la evaluación de desempeño?                                         | 9  | 1  | 2*  |
| ¿Se le aplico la evaluación de desempeño el último periodo? ¿Tuvo Acción de Mejora?               | 9  | 2  | 1*  |

\*Funcionarios con menos de 6 meses de antigüedad en la institución en el momento de la evaluación de desempeño.

  
**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

  
**Lic. Mirza Madyr Gossen**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

  
**Mgtr. Silvia Amarilla Takavera**  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
DGAI - MDS

  
**Lic. Yvelisse Norail Bonferr**  
Directora General  
DGAI - MDS



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

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

|                                                                                                                                                                                            |                                     |  |                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                           |                                     |  |                                                                                                                                     |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br><b>PARAGUÁI TEKOAŲY AKĀRAPU'ARĀ</b><br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b><br>PARAGUÁI REKUÁI |
|                                                                                                                                                                                            |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06                                                                                                          |
|  <b>mecip</b><br>2015                                                                                     | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  | <b>Versión:</b> 01                                                                                                                  |

## COMENTARIO

En este punto incluimos acotaciones en las entrevistas realizadas por funcionarios:

- Los funcionarios requieren que se implementen mecanismos de socialización de manera periódica y ajustar las disposiciones y plazos establecidos referente a la presentación de justificativos en el sistema del MDS (MDSBOOK).

## 7. CONCLUSIÓN

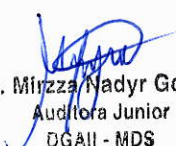
En base a las verificaciones realizadas según Resoluciones MDS N° 118, 298 y 410/2025 "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a través de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas, a realizar la aplicación de descuentos correspondientes a los meses de noviembre y diciembre del ejercicio fiscal 2024 y enero y febrero del ejercicio fiscal 2025, en el marco de lo establecido en el Capítulo XI del Reglamento Interno Institucional" y Planillas de marcación de los funcionarios afectados, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se ajustan a las reglamentaciones vigentes y en referencia a las entrevistas sobre el conocimiento del Reglamento Interno Institucional, se encuentran debilidades en el Sistema de Control Interno en referencia a la socialización del Reglamento Interno Institucional.

## 8. RECOMENDACIONES

A la Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas, a fin de fortalecer el Sistema de Control Interno en base a los puntos presentados en el informe, deberán:

- Implementar capacitaciones de inducción y reinducción de manera regular sobre el reglamento interno institucional para todos los funcionarios.
- Desarrollar materiales de apoyo que resuman los puntos clave del reglamento de manera clara y accesible.

  
Jorge Francou  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

  
Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

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



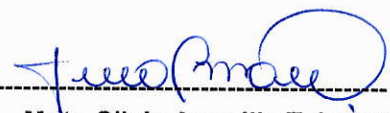
**Visión:** "Somos la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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

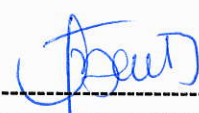
|                                                                                                                                                                                           |                                     |  |                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".                                                                                          |                                     |  |                                                                                                                                        |
|  <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b><br>PARAGUAY<br>PARAGUÁI<br>TEKOOTY<br>AKÁRAPU'ARÁ<br>MOTENONDEHA | <b>Sistema Integrado de Gestión</b> |  |  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b><br>PARAGUÁI<br>REKUÁI |
|                                                                                                                                                                                           |                                     |  | <b>Código:</b> FO-CE-01/06                                                                                                             |
|                                                                                                          | <b>INFORME FINAL N° 21</b>          |  | <b>Versión:</b> 01                                                                                                                     |

Es nuestro Informe.

  
 -----  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior

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

  
 -----  
**Lic. Mirzza Gossen**  
 Auditora Junior

  
  
 -----  
**Lic. Yohana Noralí Benítez**  
 Directora General Auditoría Interna Institucional

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

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