

# Plan de Mejoramiento Institucional

## Entidad

Ministerio de Desarrollo Social

## Informe

Informe Final N° 69

Código  
H-001

Hallazgo  
1- INCONSISTENCIA EN LA APLICACIÓN DE REGISTROS

## Fecha

## Tipo de auditoría

## Áreas de Riesgo

Auditoría de Gestión

Usuario Responsable  
JUAN PABLO OJEDA (jpojeda)

Fortalecer los mecanismos de monitoreo y seguimiento en campo, asegurando la correcta aplicación de los registros aprobados con el fin de garantizar el cumplimiento efectivo de los compromisos asumidos por los participantes.

Determinar el porcentaje de utilización del capital semilla para la aplicación de la notificación de regularización de emprendimiento en las normativas vigentes del Programa Tenoronderá, a fin de establecer objetivos claros y verificables, evitando interpretaciones diferenciadas tanto el Programa como los participantes.

## Recomendaciones

### Acciones de Mejoramiento

#### Fecha de Inicio

#### Fecha de Fin

#### Responsable

#### Área

#### Indicador

#### Avance

Realizar capacitación al PSE para la correcta aplicación de los instrumentos aplicables del Programa.

02/12/2025

30/06/2026

Norma Beatriz Carballo

Maria Carolina Sanabria

100%

Código  
H-002  
2- INCUMPLIMIENTO DEL PLAN DE EMPRENDIMIENTO

Usuario Responsable  
JUAN PABLO OJEDA (jpojeda)

Ejecutar correctamente los instrumentos vigentes de manera a optimizar el control y seguimiento de los participantes del programa.

### Acciones de Mejoramiento

#### Fecha de Inicio

#### Fecha de Fin

#### Responsable

#### Área

#### Indicador

#### Avance

Realizar capacitación a PSE para la correcta aplicación de los instrumentos aplicables del Programa

02/12/2025

30/06/2026

Norma Beatriz Carballo

Maria Carolina Sanabria

100%

Ministerio de Desarrollo Social

Programa Tenoronderá

Ministerio de Desarrollo Social

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Informe N°	Fecha	Resolución / Orden de trabajo	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
					Realizar una Auditoría del Programa Tenodera mediante la verificación documental e <u>in situ</u> de los instrumentos aplicados a participantes y del trabajo de monitoreo y seguimiento con las familias, del Departamento de Inbyry, Santa Rita y Ciudad del Este los días 18 al 22 de agosto de 2025, correspondiente a la Primera Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025, en virtud al Memorando de la Dirección Programa Tenodera N° 14/07/2025 a través del Memorandum de la Dirección Programa Tenodera N° 14/07/2025, por el cual se remite descarga a la Comunicación de Observación N° 18.

(1) N° Observ. Informe	(2) Código	(3) Detalle/ - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN	(7) Responsable de Ejecución	(8) Indicador de Cumplimiento	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable	(7.2) Responsable Área
1	C	INCONSISTENCIA EN LA APLICACIÓN DE REGISTROS	<ul style="list-style-type: none"> <li>Fortalecer los mecanismos de monitoreo y seguimiento en campo, asegurando la correcta aplicación de los registros aprobados con el fin de garantizar el cumplimiento efectivo de los compromisos asumidos por los participantes.</li> <li>Determinar el porcentaje de utilización del capital semilla para la aplicación de la notificación de regularización de emprendimiento en las normativas vigentes del Programa Tenodera, a fin de establecer objetivos procedimientos y verificables, evitando interpretaciones diferenciadas tanto el Programa como los participantes.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar capacitación a PSE para la aplicación de los instrumentos aplicables del Programa.</li> <li>Realizar las gestiones necesarias para implementar acciones de mejora en los procedimientos e instrumentos del Programa.</li> </ul>	2/12/2025	30/6/2026	Ing. Agr. Norma Caballito	Lic. Carolina Samaniego
2	C	INCUMPLIMIENTO DEL PLAN DE EMPRENDIMIENTO	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ejecutar correctamente los instrumentos vigentes de manera a optimizar el control y seguimiento de los participantes del programa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Realizar capacitación a PSE para la correcta aplicación de los instrumentos aplicables del Programa.</li> </ul>	2/12/2025	30/6/2026	Ing. Agr. Norma Caballito	Lic. Carolina Samaniego

Ing. Agr. Norma Caballito

Elaborado por: Ing. Agr. Norma Caballito  
Jefatura de Operaciones y Seguimiento  
Tecnodera M.D.S.

Fecha: 07/12/2025

Revisado por: Ing. Agr. Norma Caballito  
Ing. Agr. Norma Caballito  
Jefatura de Operaciones y Seguimiento  
Tecnodera M.D.S.

Fecha: 02/12/2025

Aprobado por: Lic. Carolina Samaniego  
Proj. Tenodera M.D.S.

Fecha: 02/12/2025

Lic. María Carolina Samaniego M.  
Ministerio de Desarrollo Social