

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".



Sistema Integrado de Gestión



Código:

FO-CE-01/06



INFORME FINAL N° 77

Versión:

01

Expediente	Memorándum DF N° 392/2025, y Memorándum DF/DP N° 040/2025, por el cual se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 20, referente a la verificación documental e in situ del Inventario Físico de Bienes – Formulario F.C. 10 - Planilla de Responsabilidad Individual y F.C.11 – Movimiento Interno de Bienes de Uso. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna.
Referencia	Verificación documental e in situ del Inventario Físico de Bienes – Formulario F.C. 10 - Planilla de Responsabilidad Individual y F.C.11 – Movimiento Interno de Bienes de Uso. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna- Nivel 500.
Fecha	17 de diciembre de 2025

1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1490/2024 de fecha 26/09/2024 "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".

Encargo DGAI N° 79 de fecha 28 de agosto de 2025 en que se designa realizar análisis y posterior emisión de informe relacionado a la verificación documental e in situ y procedimientos realizados en el nivel 500- Patrimonio.

2. OBJETIVOS

- Verificar documentalmente e In Situ el Inventario de Bienes y Formularios FC 10- Planilla de Responsabilidad Individual.
- Realizar verificación de las documentaciones y procedimientos realizados en el nivel 500 – Patrimonio.

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS




Lic. Mirza Nadyr Gossier
Auditor Junior
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amalia Talar
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'A MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 77		Versión: 01

3. ALCANCE

El informe Final es el resultado exclusivamente de la verificación documental e in situ de los Formularios F.C. 10 - Planilla de Responsabilidad Individual y Formularios F. C. 11 - Movimientos de Bienes de las Dependencias del MDS, proveídos en medio magnético a través del Memorándum DF N° 306/2025, Memorándum DP/DF N° 030/2025 y la Providencia VMAF N° 6078/2025, Memorándum DF N° 264/2025 y Memorándum DF/DP N° 025/2025, por el cual remiten el FO-GAF-16.04 Cronograma de Inventario de Bienes Patrimoniales v01 y Memorándum DF N° 392/2025, y Memorándum DF/DP N° 040/2025, por el cual se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 20, correspondiente al primer semestre del 2025.

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

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

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria no ha tenido ninguna 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 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° 7408/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- ✓ Ley N° 6.137/2018 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social" y el Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137.




visión: Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77		Versión: 01

- ✓ 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° 20132/2003 "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado";
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ Resolución CGR N° 583/2019 "Por la cual se actualiza el manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las Instituciones Públicas sujeta a Fiscalización y Control del Contraloría General de la Republica, y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019.
- ✓ Resolución MDS N° 026/2023 "Se adopta el Sistema Integrado de Gestión en el MDS y se abroga la Res. MDS N° 139/2023"
- ✓ Resolución MDS N° 1777/2024 Por la cual se abroga la Resolución N° 120/2018 "Por la cual se aprueba el reglamento para el control y uso de bienes patrimoniales de la Secretaría de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República".
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en cotejar mediante una verificación in situ los Formularios F.C. 10 - Planilla de Responsabilidad Individual y Formularios F. C. 11 – Movimientos de Bienes de las Dependencias del MDS, proveídos en medio magnético a través del Memorándum DF N° 306/2025, Memorándum DP/DF N° 030/2025 y la Providencia VMAF N° 6078/2025, Memorándum DF N° 264/2025 y Memorándum DF/DP N° 025/2025, por los cuales se remitió el FO-GAF-16.04 Cronograma de Inventario de Bienes Patrimoniales v01, correspondiente al primer semestre del ejercicio fiscal 2025 y el listado de bienes del Ministerio de Desarrollo Social, que los mismos se encuentren en las dependencias del MDS y el cumplimiento de los establecido en Manual de Normas y Procedimientos para la Administración y las reglamentaciones vigentes.

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. María Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS





Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Silvia Antonia Talavera
Auditora de Gestión
DGAI - MDS

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUARÍ REKUAI
			Código: FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77		Versión: 01

A continuación, se presenta un resumen de las dependencias verificadas in situ y seleccionadas aleatoriamente:

VICEMINISTERIO	DIRECCIÓN GENERAL/ DIRECCIÓN	DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE FORMULARIOS VERIFICADOS
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DEPARTAMENTO DE GESTION OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA DE ALIMENTACION ESCOLAR	14
MINISTRO	SECRETARIA GENERAL	DEPARTAMENTO DE PRODUCCION Y ADMINISTRACION DOCUMENTAL	8
VICEMINISTERIO DE PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL Y ECONOMICA	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES	DIRECCION DE COMEDORES COMUNITARIOS / DEPARTAMENTO DE OPERACIONES Y SEGUIMIENTO	16
VICEMINISTERIO DE PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL Y ECONOMICA	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES	DIRECCION TEKOPORA	3
		DIRECCION TEKOPORA / DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO	1
VICEMINISTERIO DE PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL Y ECONOMICA	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES / DIRECCION DE ALIMENTACION ESCOLAR	DEPARTAMENTO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA CALIDAD ALIMENTARIA	6
VICEMINISTERIO DE PROTECCION Y PROMOCION SOCIAL Y ECONOMICA	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES	DIRECCION DE ASISTENCIA A PESCADORES / DEPARTAMENTO DE OPERACIONES Y SEGUIMIENTO	9
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION DEL PROGRAMA DE PENSION ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES	3
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION DEL PROGRAMA DE PENSION ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES / DEPARTAMENTO DE INCLUSION Y PAGOS	2

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Lic. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS



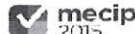
Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amerilla Talavera
Jefa Interina - Auditoria de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Mirza Wadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Lic. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS



Misión: “Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad”.			
 <div>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</div> <div>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA</div>	Sistema Integrado de Gestión	 <div>GOBIERNO DEL PARAGUAY</div> <div>PARAGUÁI REKUÁI</div>	
		Código:	FO-CE-01/06
 <div>mecip 2015</div>	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01

VICEMINISTERIO	DIRECCIÓN GENERAL/ DIRECCIÓN	DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE FORMULARIOS VERIFICADOS
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION DEL PROGRAMA DE PENSION ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES / DEPARTAMENTO DE SEGUIMIENTO	2
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION DEL PROGRAMA DE PENSION ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES / DEPARTAMENTO DE REGISTRO POBLACIONAL	2
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	DIRECCION DEL PROGRAMA DE PENSION ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES / DEPARTAMENTO DE ATENCION Y COODINACION TERRITORIAL	2
MINISTRO	DIRECCION GENERAL DE GABINETE	DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	14
TOTAL			82

7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES

En base a la verificación in situ y documental de los instrumentos aplicados a participantes del Programa Tenonderã, del trabajo de Monitoreo y Seguimiento a las familias, correspondiente a la primera transferencia del Ejercicio Fiscal 2025, del Departamento de Alto Paraná realizado los días 18 al 22 de agosto, esta Auditoría ha emitido la Comunicación de Observación N° 20, con las siguientes observaciones:

OBSERVACIÓN N° 1: DISCREPANCIA DE DATOS

En base a la verificación documental e in situ, se evidenció discrepancia de datos de los bienes descriptos en la planilla de Responsabilidad Individual - Formulario F.C 10 y los bienes ubicados en las dependencias.

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Mircea Nadyr Gessen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Ind. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

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

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS






Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

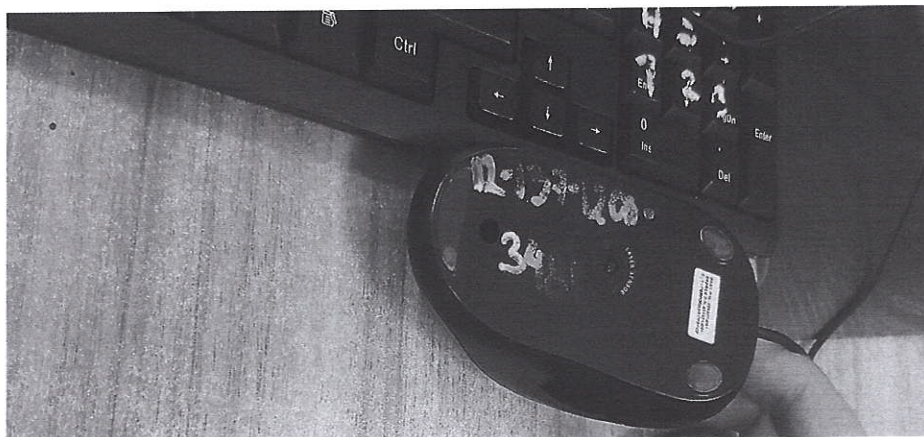
01

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

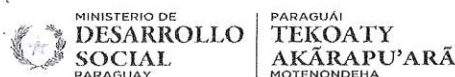


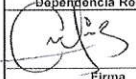
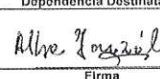
Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01



JORGE BAEZ



F.C. 11		N° 133/2025 (1)	
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL		FECHA (2)	
MOVIMIENTO INTERNO DE BIENES DE USO		19 3 2025	
DEPENDENCIA REMITENTE (3)		DEPENDENCIA DESTINATARIA (4)	
DGTIC		PROCOC	
N° DE ROTULO (5)	DESCRIPCION (6)	MOTIVO (7)	
		I	P
26105	EQUIPOS DE COMPUTACION		
1	MAQUINAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA		
12-18-1000-2236	PC Coreano		X
12-18-1000-2197	Monitor Coreano		X
12-1-371200-1087	Teclado Marca DELL Modelo SK-8115 S/N: CN-0D3415-71616-6AM-01WR		X
12-18-1000-2203	Mouse Coreano		X
FUNCIONARIO RESPONSABLE : ALBA GONZALEZ (PROCOC)			
Dependencia Remitente	Dependencia Destinataria	Dpto. de Patrimonio	Distribución (11)
		Maria Ines Carreras	Original: Sección Patrimonio
Firma	Firma	Dpto. de Patrimonio - M.D.S.	Copias: Dependencia
REFERENCIA: I = Inservible	P = Préstamo	T = Transferencia	Destinataria
			Dependencia
			Remitente
			F = Faltantes

Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAII - MDS

Lic. Yvanna Galeano
Auditora Senior
DGAII - MDS

Abg. Yvanna Paniagua
Auditora Senior
DGAII - MDS

Lic. Miriam Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAII - MDS




Mgtr. Silvia Amarilla Talavera
Auditora de Gestión
DGAII - MDS

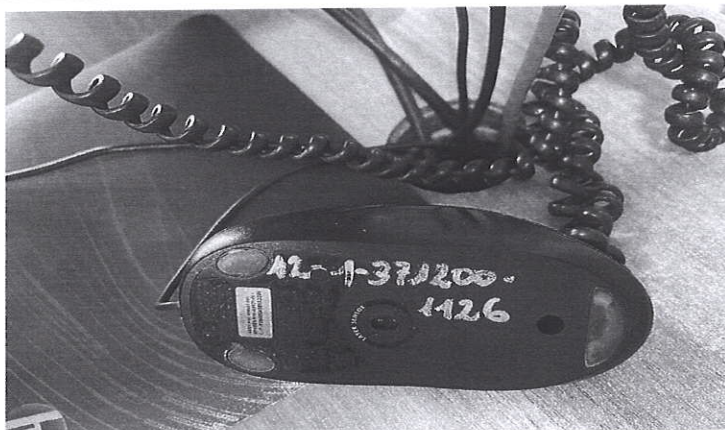
Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAII - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01



ALBA PORTILLO

B. Discrepancia en la denominación de las dependencias de la Planilla de Responsabilidad Individual - Formulario F.C 10 y la Estructura Orgánica del Ministerio de Desarrollo Social. Se presenta el siguiente cuadro:

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA A PESCADORES			
N°	NOMBRE Y APELLIDO	S/ PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	S/ ESTRUCTURA ORGANICA MDS
		DEPENDENCIA	DEPENDENCIA
1	LIZ PEREIRA	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
2	VICTORIA MENDOZA CABRAL	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
3	NELIDA OVIEDO	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
4	MATIAS LÓPEZ	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
5	ELIZABETH GONZÁLEZ	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
6	MIRTHA PEREIRA	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".




FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Lic. Yohana N. Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

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

Lic. Yohana N. Paniagua
 Directora General
 DGAI - MDS



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOOTY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
			Código: FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77		Versión: 01

DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y ECONÓMICA			
N°	NOMBRE Y APELLIDO	S/ PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	S/ ESTRUCTURA ORGANICA MDS
		DEPENDENCIA	DEPENDENCIA
1	NANCY ACOSTA	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES
2	JACQUELINE NÚÑEZ	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES
3	MARIO JOSÉ VELÁZQUEZ	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES

Es importante mencionar lo establecido en el Procedimiento Operativo de Gestión Administrativa y Financiera – Gestión Patrimonial **Actividad N° 80** - Control de Bienes, Tarea 4- Ajustar F.C.10.

Descargo presentado (ANEXO I)


El departamento de Patrimonio de la Dirección Financiera dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DF/DP N° 040/2025 presenta el siguiente descargo:




A.DISCREPANCIA DEL ROTULADO EN LA PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL F.C.10 IN SITU:

ALBA PORTILLO – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

- En la verificación del bien "MOUSE – Código Patrimonial N.º 12-137-1200-6396", que se observó en el Formulario F.C. 10, posterior se asigna a la funcionaria según F.C. 11 "MOUSE – Código Patrimonial N.º 12-137-1200-1126"

Se aclara que el movimiento fue realizado el **27/06/2025**, circunstancia documentada mediante el Formulario **F.C. 11 N.º 267/2025**, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante.


 Lic. Yohana Galeano
 Abg. Yohana Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS
 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Senior
 DGAI - MDS
 Lic. Yohana Morali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS
 Mgtr. Silvia Amarilla
 Jefa Interina - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS
 Ing. Noelia Alfonso
 Auditora Junior
 DGAI - MDS
 FO-CE-01/06 Informe Final v01


Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 77		Versión:
			01

El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.

FELIPE SOSA – SECRETARIA GENERAL

- *En la verificación del bien "ESCRITORIO – Código Patrimonial N.º 12-137-2101-49", que se observó en el Formulario F.C. 10, posterior se asigna al funcionario según el nuevo Inventario con F.C. 10 "ESCRITORIO – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3731"*

Se aclara que el movimiento fue realizado el 28/04/2025, circunstancia documentada mediante el Formulario F.C. 11 N.º 195/2025, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante.

El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.

MARCIA BULACIO – SECRETARIA GENERAL

- *En la verificación del bien "SILLA CON POSABRAZOS – Código Patrimonial N.º 12-137-1000-3612", que se observó en el Formulario F.C. 10, posterior se asigna al funcionario según el nuevo Inventario con F.C. 10 "ESCRITORIO – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3613"*


Se aclara que el movimiento fue realizado el 28/04/2025, circunstancia documentada mediante el Formulario F.C. 11 N.º 195/2025, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante


El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.

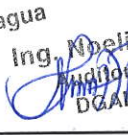
BERTHOL ORTIZ – SECRETARIA GENERAL

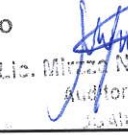
- *En la verificación del bien "ESCRITORIO – Código Patrimonial N.º 12-137-1000-3751", que se observó en el Formulario F.C. 10, posterior se asigna al funcionario según el nuevo Inventario con F.C. 10 "ESCRITORIO – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3750".*

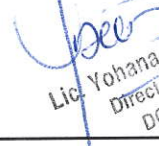
Se aclara que el movimiento fue realizado el 28/04/2025, circunstancia documentada mediante el Formulario F.C. 11 N.º 195/2025, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante.



Lic. Ivana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS


Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS


Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

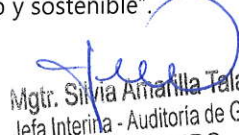

Lic. Mirza Nadyr Cossen
Auditora Junior
DGAI - MDS






Lic. Yohana Noray
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.


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

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".					
 <div>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</div>	 <div>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA</div>	Sistema Integrado de Gestión		 <div>GOBIERNO DEL PARAGUAY</div>	<div>PARAGUÁI REKUÁI</div>
				Código:	FO-CE-01/06
 <div>mecip 2015</div>	INFORME FINAL N° 77		Versión:	01	

El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.

En cuanto a las observaciones que corresponden a los siguientes funcionarios:

ANALY GUTIERREZ – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

- En la verificación del bien "MOUSE – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-2067", que se observó en el Formulario F.C. 10, hasta la fecha no se solicitó por la DGTIC aplicar el F.C. 11 correspondiente.

ARISTIDES ARAUJO – PROCOC

- En la verificación del bien "CPU – Código Patrimonial N.º 12-1-371200-596", que se observó en el Formulario F.C. 10, hasta la fecha no se solicitó por la DGTIC aplicar el F.C. 11 correspondiente.

JORGE BAEZ – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

- En la verificación del bien "CPU – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-2131", que se observó en el Formulario F.C. 10, hasta la fecha no se solicitó por la DGTIC aplicar el F.C. 11 correspondiente.

Observación: En todos los casos donde se observa, inconsistencia de equipos informáticos, salvo en caso de la funcionaria ALBA PORTILLO, todos los demás no cuentan con el Formulario F.C. 11 realizados por el Departamento de Patrimonio, por no ser solicitadas por la DGTIC, es decir estas observaciones deben ser dirigidas a esa Dirección General.

Evaluación al descargo:

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Patrimonio, **se regulariza parcialmente el punto A de la Observación N° 1:** referente a los siguientes funcionarios: Alba Portillo, Felipe Sosa, Marcia Bulacio, Berthol Ortiz, a excepción de los funcionarios: Analy Gutierrez, Aristides Araujo y Jorge Baez, debido a que no cuentan con el formulario F.C. 11.

Lic. Yvana Galbano
Auditora Senior
DGAII - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAII - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAII - MDS





Ing. Cecilia Alfonso
Auditora Junior
DGAII - MDS

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

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAII - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".					
 <div>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</div>	 <div>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA</div>	Sistema Integrado de Gestión		 <div>GOBIERNO DEL PARAGUAY</div>	<div>PARAGUÁI REKUÁI</div>
				Código:	FO-CE-01/06
 <div>mecip 2015</div>	INFORME FINAL N° 77		Versión:	01	

Descargo presentado (ANEXO I)

El departamento de Patrimonio de la Dirección Financiera dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DF/DP N° 040/2025 presenta el siguiente descargo:

B- DISCREPANCIAS DETECTADAS:

En relación con las discrepancias detectadas entre las denominaciones de las dependencias consignadas en la Planilla de Responsabilidad Individual F.C.10 y la estructura orgánica vigente del Ministerio de Desarrollo Social, corresponde señalar que tales diferencias responden al proceso de actualización institucional actualmente en curso.


En ese sentido, informo que, en el marco de la ejecución del inventario correspondiente al segundo semestre, dichas inconsistencias serán debidamente corregidas, garantizando la armonización terminológica entre los registros operativos y la nueva organización interna del Ministerio. Esta adecuación permitirá asegurar la trazabilidad documental, la coherencia administrativa y el cumplimiento estricto de los estándares de control interno establecidos.

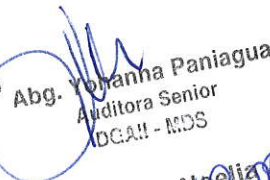
Evaluación al descargo:


De acuerdo a lo mencionado por el Departamento de Patrimonio **no se regulariza el punto B de la Observación N° 1**, debido a que no se visualiza acciones a la fecha del presente informe.


OBSERVACIÓN N° 2: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MOBILIARIOS Y ENSERES NO UBICADOS EN LAS DEPENDENCIAS


De acuerdo a la verificación in situ realizada en base a los Formularios F.C. 10 – Planilla de Responsabilidad Individual y Formularios F. C. 11 – Movimientos de Bienes, no fueron ubicados en las dependencias los siguientes bienes.


 Lic. Yohana Galardo
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Abg. Yohana Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

 Lic. Mirza Madyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

 Ing. Noelia Alfonso
 Auditora Junior
 DGAI - MDS




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

 Lic. Yohana Norali Benitez
 Directora General
 DGAI - MDS



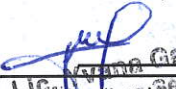
Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".


Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

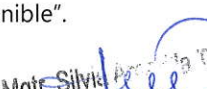
	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01


A continuación, se presenta un cuadro de resumen con los bienes no ubicados:

AREA	RESPONSABLE S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	DESCRIPCION	CODIGO S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD F.C 10
DEPARTAMENTO DE GESTION OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA DE ALIMENTACION ESCOLAR	RAUL ZARZA	MESA DE REUNIONES P/ PERSONAS CON SILLAS	12-18-1000-3695
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2049
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2093
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	MESA RATONA CON VIDRIO	12001-37-8-2
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2127
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2025
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2109
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2144
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2186
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2172
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	MESA BAJA TIPO RATONERA	12-18-1000-341
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-3214
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2182
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2162
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2164
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	CPU MARCA DELL VOSTRO 220	12-1-371200-588
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	MONITOR DE LCD DE 21"	12-1-372000-361
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	TECLADO MARCA DELL	12-1-371200-685


Abg. Yohanna Paniagua
 Auditora Senior
 DGAI - MDS





Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


Lic. Silvia
 Jefa Interina
 DGAI - MDS



Vision: Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".
 FO-CE-01/06 Informe Final v01

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 <div>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</div> <div>PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA</div>	<div>Sistema Integrado de Gestión</div>	 <div>GOBIERNO DEL PARAGUAY</div> <div>PARAGUAI REKUAI</div>	
		<div>Código:</div>	<div>FO-CE-01/06</div>
 <div>mecip 2015</div>	<div>INFORME FINAL N° 77</div>	<div>Versión:</div>	<div>01</div>

AREA	RESPONSABLE S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	DESCRIPCION	CODIGO S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD F.C 10
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	HP USB 1000DPI LASER MAUSE GW 405 AT SERIE: F98600A5BVY2FCP	12-137-1200-3481
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	TELEFONOS MARCA DENWA - MODELO DW-210P SERIE N° GH7657001126	12-137-1200-6062
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	ESCRITORIO DE MDF O MDP - 3 CAJONES	12-18-1000-3845
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	SILLA C/ POZABRAZOS GIRATORIA C/ RESPALDO EN MALLA TIPO OPERATIVA	12-18-1000-3883
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NOEMI ESCOBAR	TABLETA SAMSUNG E R52H70H9WWA	12-137-1200-7263
DIRECCION PROGRAMA TEKOPORA FORMACION Y CAPACITACION	ROSANA DUARTE	MOUSE HP SERIE N° FCMH0CJP55HNI	12-137-1200-8034

Cabe resaltar, que en el caso de que los bienes no sean ubicados, se señala lo establecido en el Decreto N° 20132/03 en su Capítulo 9 – **Casos de Faltantes, Daños o Depreciación de Bienes del Estado**, en el punto 9.1 que textualmente expresa cuanto sigue:

"En los casos de pérdida, daño o depreciación, de Bienes del Estado, se comunicará al Departamento de Patrimonio quien informará al Superior, los trámites correspondientes que se impulse serán a los efectos de deslindar responsabilidad, la comprobación del hecho que los haya ocasionado se procederá conforme a lo establecido en este Manual".

La comunicación corresponderá:




- Al empleado, trabajador, agente del Gobierno o contratista a cuyo cargo estén los bienes;
- Al jefe de la respectiva oficina o dependencia;
- Al responsable de depósito, jefe de Departamento o proveedor respectivo si se trata de bienes de uso o elementos de consumo en depósito; y
- Donde no haya jefe de oficina o dependencia, el funcionario de mayor jerarquía".

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".				
 <div>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</div>	<div>PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA</div>	Sistema Integrado de Gestión		 <div>GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI</div>
				Código:
		 <div>mecip 2015</div>	INFORME FINAL N° 77	Versión:

Y en el punto 9.2 que expresa cuanto sigue: "El incumplimiento de las obligaciones establecidas en el artículo anterior, lo hará responsable de los faltantes, daño o depreciación. Asimismo, cuando la persona a cuyo cargo figuren los bienes no dé oportunamente el informe de que trata, o el hecho se descubra por cualquier otro medio, se presumirá de negligencia y descuido el efecto de la investigación administrativa".

A su vez es importante mencionar lo establecido en el Procedimiento Operativo de Gestión Administrativa y Financiera – Gestión Patrimonial **Actividad No. 80** - Control de Bienes, Tarea 3 - Realizar la verificación de bienes.

Descargo presentado(ANEXO II)

RESPUESTA A LA OBSERVACION N.º 2: EQUIPOS DE COMPUTACION, MOBILIARIOS Y ENSERES NO UBICADOS EN LAS DEPENDENCIAS

RAUL ZARZA – HAMBRE CERO


- En la verificación del bien "MESA DE REUNIONES P/ PERSONAS CON SILLAS – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3695", que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C. 10 el funcionario mantiene la misma SILLA con Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3695". La inconsistencia radica en el hecho de que al momento de la compra del mueble en cuestión fue en "JUEGO" es decir, "UNA MESA Y OCHO SILLAS" ROTULADAS TODAS CON EL MISMO CODIGO y al funcionario se le asigno una de estas sillas.

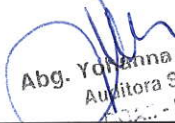
Se aclara que la actualización de datos es realizada en el mes de noviembre 2025 con base al Inventario del segundo semestre, circunstancia documentada mediante el Formulario F.C. 10, firmado por el responsable del área. Además, **se adjunta la Factura de compra del bien mueble N.º 1115**


El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.


RENIRA BARBOZA – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

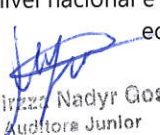
- En la verificación del bien "SILLA PARA SALON AUDITORIO – y sus diferentes Códigos Patrimoniales detallados más abajo", que se observó en el Formulario F.C. 10, posterior se asigna al **Departamento de Servicios Generales**, señaladas de la siguiente manera:



 Lic. Yvana Balzano
Auditora Senior
DGAI - MDS



 Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS


 Lic. Nelly Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS


 Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS


 Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS




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


 REPUBLICA DEL PARAGUAY
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

Misión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 <p>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</p> <p>PARAGUAY TEKOATY AKARAPUA MOTENONDEHA</p>	<p>Sistema Integrado de Gestión</p>	<p>GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI</p>	
 <p>mecip 2015</p>		<p>Código:</p>	<p>FO-CE-01/06</p>
	<p>INFORME FINAL N° 77</p>	<p>Versión:</p>	<p>01</p>

- | | |
|--------------------------------|---|
| 1- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2049" |
| 2- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2093" |
| 3- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2127" |
| 4- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2025" |
| 5- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2109" |
| 6- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2186" |
| 7- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2172" |
| 8- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-3214" |
| 9- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2182" |
| 10- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2162" |
| 11- SILLA PARA SALON AUDITORIO | - Código Patrimonial "12-1-371200-2164" |

Se aclara que el movimiento fue realizado el **02/12/2025**, circunstancia documentada mediante el Formulario **F.C. 11 N.º 466/2025**, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante.

El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.

• En la verificación del bien "MESA RATONA CON VIDRIO – Código Patrimonial N.º 12001-37-8-2", se observó en el Formulario F.C. 10, el bien mencionado se encuentra en posesión y uso de la misma funcionaria, según consta en el formulario F.C. 10, de Marzo 2025.

• En la verificación del bien "MESA RATONA CON VIDRIO – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-341", que se observó en el Formulario F.C. 10, el bien mencionado se encuentra en posesión y uso de la misma funcionaria, según consta en el formulario F.C. 10, de Marzo 2025.

Lic. Yvana Galarza
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Artonzo
Auditora Junior
DGAI - MDS





Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

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

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

Misión: “Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad”.			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUAYÍ TEKOATY AKÁRAPU’A MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAYÍ REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 77		Versión: 01

• En la verificación del bien “SILLA PARA SALON AUDITORIO – Código Patrimonial N.º 12-1-371200-2144”, que se observó en el Formulario F.C. 10, el bien mencionado no se encuentra a la fecha consecuencia de las diferentes movidas realizadas, estimamos que en la actualización del Inventario del Segundo Semestre F.C. 10, podremos localizar y asignar nuevamente y/o deslindar responsabilidades.

NOEMI ESCOBAR – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

- En la verificación del bien “TABLETA SANSUNG E R52H9WWA – Código Patrimonial N.º 12-137-1200-7263”, que se observó en el Formulario F.C. 10, el bien mencionado se encuentra en posesión y uso de la misma funcionaria, respaldada con la nueva actualización del Inventario del Segundo Semestre según consta en el formulario F.C. 10, de noviembre 2025.
- En la verificación de los bienes “CPU – Código Patrimonial N.º 12-1-371200-588”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **DARIO ZARATE** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-1-371200-588”
- En la verificación de los bienes “MONITOR DE LCD 21 – Código Patrimonial N.º 12-1-372000-361”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **DARIO ZARATE** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-1-372000-361”
- En la verificación de los bienes “TELEFONO MARCA DENWA- MODELO DW-210P – Código Patrimonial N.º 12-137-1200-6062”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **DARIO ZARATE** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-137-1200-6062”
- En la verificación de los bienes “SILLA C/ POZABRAZOS – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3883”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **DARIO ZARATE** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3883”

Lic. Yvanna Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossier
Auditor Junior
DGAI - MDS

Ing. Noelia Alfonso
Auditor Junior
DGAI - MDS




Mgr. Silvia Amarilla Talavera
Jefa Interna - Auditora de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Visión: “Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible”.

Misión: “Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad”.

	<p align="center">Sistema Integrado de Gestión</p>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01

- En la verificación de los bienes “TECLADO MARCA DELL – Código Patrimonial N.º 12-1-371200-685”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **EDMUNDO LUJAN** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-1-371200-685”
- En la verificación de los bienes “ESCRITORIO DE MDF O MDP – 3 CAJONES – Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3883”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha según el nuevo Inventario con F.C.10 correspondiente al Segundo Semestre, fue asignado al funcionario **EDMUNDO LUJAN** del DAC, con Código Patrimonial N.º 12-18-1000-3845”

ROSANA DUARTE – DIRECCION PROGRAMA TEKOPORA FORMACION Y CAPACITACION

En la verificación del bien “MOUSE HP – Código Patrimonial N.º 12-137-1200-8034”, que se observó en el Formulario F.C. 10, a la fecha no se solicitó por la DGTIC aplicar el F.C. 11 correspondiente.

Evaluación del Descargo:

En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Patrimonio, se regulariza parcialmente la Observación N° 2 a excepción de las observaciones correspondientes a los siguientes funcionarios:

- Raul Zarza no se visualiza la planilla F.C. 10 con la actualización de los datos
- Renira Barboza no se visualiza la actualización de la planilla F.C. 10
- Rosana Duarte, no se visualiza formulario F.C 11 correspondiente.

OBSERVACIÓN N° 3: FALTA DE ROTULADO EN PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL

En base a la verificación documental realizada, no se visualiza la descripción del rotulado en la Planilla de Responsabilidad Individual - Formulario F.C 10, sin embargo, mediante verificación in situ se evidencia que el monitor **DELL SERIE NUMERO 6QR7392**, cuenta con la numeración 12-1-371200-619. A continuación, se detalla el caso detectado:

Lic. Yohana Galeano
Auditora Senior
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS

Mocticia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS

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




Mirza Wadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Yohana Norali Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Visión: “Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible”.

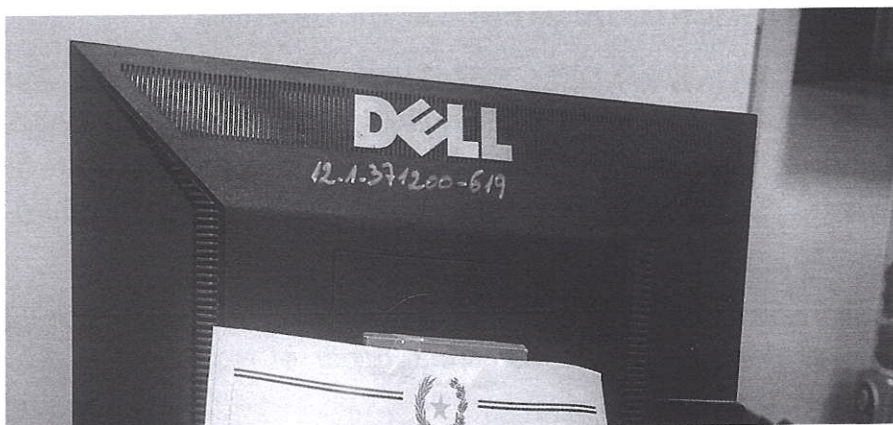


Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAI REKUAI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01

RESPONSABLE S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	DESCRIPCION	AREA	ROTULADO S/ PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	ROTULADO S/ VERIFICACION IN SITU
AARON ACOSTA	MONITOR DELL SERIE NUMERO 6QR7392	DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	NO SE VISUALIZA	12-1-371200-619

Se presenta evidencia fotográfica:



PARAGUAY | MOTENONDEHA

PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL
AÑO 2025

F.C. 10

Entidad	(1) 12 018	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Unid. Jerárq.	(2) 100000	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Represión	(3) 12 018 18 12	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Dependencia	(4) 12 018 18 12 02	DIRECCION DE GABINETE
Area	(5) 12 018 18 12 02	DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA

Nombre Funcionario Responsable: (6) ARON ACOSTA

Cargo que desempeña: (7) SIN USUARIO

(8) Cuente	(9) Subcuenta	(10) Analítico	(11) Analítico 2	(12) Rotulado	DESCRIPCION (13)	Cantidad (14)	Valor Unitario (15)	Valor total (16)	Fecha de Adquis. O incorp. (17)	Estado de conservación (18)
26105					EQUIPOS DE COMPUTACION					
	01				MADRIDAS NUMERICAS O DIGITALES PARA INFORMATICA					
				32-337-1200-6258	CPU MARCA DELL OPTIPLEX 7040 SERIE N° DAFKPD2	1	4.976.797	4.976.797	12/1/2017	BUENO
				12-137-1200-6396	MONITOR DELL SERIE NUMERO 6QR7392	1				BUENO
				12-137-1200-6396	EQUIPOS INFORMATICOS DONADOS POR LA REPUBLICA DE COREA	1	41.400	41.400	6/5/2013	BUENO
				12-137-1200-6396	MOUSE DELL SERIE N° CN-80VBRH-71616-681-01GH	1	145.000	145.000	12/1/2017	BUENO
26112					MUEBLES Y ENSERES					
				12-137-1200-6158	EXTENSORES MARCA DENWA - MODELO 910 SERIE N° FR7167000120	1	294.060	294.060	25/1/2017	BUENO
					TOTAL (19)	5				

Recibi de conformidad los bienes detallados en el presente formulario

OBSERVACION:

ENTREGADO EN:

(20) Lugar: FDO MORA
(21) Fecha: MARZO / 2025

Firma del Funcionario Responsable: (22)

DEVUELTO EN:





(24) Lugar:

(25) Fecha:

Visión: Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Ing. Silvia Amalia Talavera
Jefa Interina - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	 PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'A MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01

Cabe destacar lo mencionado en el Procedimiento Operativo de Gestión Administrativa y Financiera – Gestión Patrimonial, **Actividad No. 50** – Codificación, Tarea 7. *Actualizar FC.10 de los bienes ingresados en guarda de los administradores de contrato*

Descargo presentado (ANEXO III)

RESPUESTA A LA OBSERVACION N.º 3: FALTA DE ROTULADO EN PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL (ANEXO III) **AARON ACOSTA – DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA**

• *En la verificación del bien "MONITOR DELL SERIE N.º 6QR7392 – Código Patrimonial N.º 12-1-371200-619", que no se observó en el Formulario F.C. 10, el bien mencionado se encuentra en posesión y uso del mismo funcionario, respaldada con la nueva actualización del Inventario del Segundo Semestre según consta en el formulario F.C. 10, de noviembre 2025.*

Se aclara que el inventario fue realizado en noviembre del 2025, circunstancia documentada mediante el Formulario F.C. 10, firmado por el responsable del área, el custodio saliente y el custodio entrante.

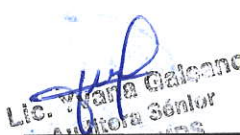
El documento respaldatorio se encuentra adjuntado, archivado y disponible, con lo cual la inconsistencia será subsanada en el inventario del siguiente semestre.


Evaluación del Descargo:

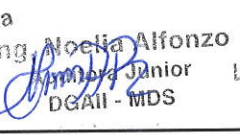
En relación a lo expresado precedentemente por el Departamento de Patrimonio, **se regulariza la Observacion N° 3**, se visualiza la planilla F.C. 10 con la actualización correspondiente.

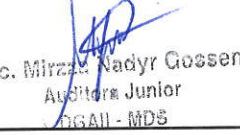
8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas por los Memorándum DF N° 392/2025, y Memorándum DF/DP N° 040/2025, por el cual se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 20, referente a la verificación documental e in situ del Inventario Físico de Bienes – Formulario F.C. 10 - Planilla de Responsabilidad Individual y F.C.11 – Movimiento Interno de Bienes de Uso, para esta Auditoría se presenta debilidades en el Sistema de Control Interno, expuestos en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones:


Lic. Yohana Norail Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS


Abg. Yohana Paniagua
Auditora Senior
DGAI - MDS


Ing. Noelia Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.


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



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".



PARAGUAI
TEKOATY
AKARAPU'A
MOTENONDEHA

Sistema Integrado de Gestión



GOBIERNO DEL
PARAGUAY | PARAGUAI
REKUAI

Código:

FO-CE-01/06



INFORME FINAL N° 77

Versión:

01

N° 1: DISCREPANCIA DE DATOS.

A) DISCREPANCIA DEL ROTULADO EN LA PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL - FORMULARIO F.C 10 Y VERIFICACIÓN IN SITU

DEPENDENCIA	RESPONSABLE S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	DESCRIPCION	ROTULADO S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD D F.C 10	ROTULADO S/ VERIFICACION IN SITU
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	ANALY GUTIERREZ	MOUSE	12-18-1000-2067	12-18-1000-1067
PROCOC	ARISTIDES ARAUJO	CPU	12-1-371200-596	7993
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	JORGE BAEZ	MOUSE	12-18-1000-2131	12-18-1000-3481

B) DISCREPANCIA EN LA DENOMINACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS DE LA PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL - FORMULARIO F.C 10 Y LA ESTRUCTURA ORGÁNICA

N°	NOMBRE Y APELLIDO	S/ PLANILLA DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	S/ ESTRUCTURA ORGANICA MDS
		DEPENDENCIA	DEPENDENCIA
1	LIZ PEREIRA	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
2	VICTORIA MENDOZA CABRAL	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
3	NELIDA OVIEDO	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
4	MATIAS LÓPEZ	GABINETE MINISTERIAL	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
5	ELIZABETH GONZÁLEZ	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
6	MIRTHA PEREIRA	DIRECCIÓN DEL PROGRAMA ASISTENCIA A PESCADORES	DIRECCION ASISTENCIA A PESCADORES
7	NANCY ACOSTA	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES
8	JACQUELINE NÚÑEZ	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES
9	MARIO JOSÉ VELÁZQUEZ	DIRECCIÓN GENERAL DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES

Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior
Abg. Yohana Norali F.
Auditora Senior
Mgtr. Norma Alfonso
Auditora Junior
DGAI - MDS
Lic. Mirza Nadyr Gossen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Visión: Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".




FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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

Lic. Yohana Norali F.
Directora Gen.
DGAI - MDS



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

		Sistema Integrado de Gestión	PARAGUAI REKUAI
	INFORME FINAL N° 77	Código:	FO-CE-01/06
		Versión:	01

N° 2: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MOBILIARIOS Y ENSERES NO UBICADOS EN LAS DEPENDENCIAS.

AREA	RESPONSABLE S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD INDIVIDUAL	DESCRIPCION	CODIGO S/ FORMULARIO DE RESPONSABILIDAD F.C 10
DEPARTAMENTO DE GESTION OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA DE ALIMENTACION ESCOLAR	RAUL ZARZA	MESA DE REUNIONES P/ PERSONAS CON SILLAS	12-18-1000-3695
DEPARTAMENTO DE ATENCION CIUDADANA	RENIRA BARBOZA	SILLA PARA SALON AUDITORIO TAPIZADO EN COLOR NEGRO	12-1-371200-2144
DIRECCION PROGRAMA TEKOPORA FORMACION Y CAPACITACION	ROSANA DUARTE	MOUSE HP SERIE N° FCMHH0CJP55HNI	12-137-1200-8034

9. RECOMENDACIÓN

Se recomienda al Viceministerio de Administracion y Finanzas - Dirección Financiera - Departamento de Patrimonio, realizar las gestiones necesarias para fortalecer el Sistema de Control Interno, por tanto, en base a las observaciones cuanto sigue:

N° 1: DISCREPANCIA DE DATOS.

- Cumplir con lo establecido en las normativas vigentes del Procedimiento Operativo de Gestión Administrativa y Financiera – Gestión Patrimonial.
- Establecer mecanismos de control eficaz y la actualización integral de los datos de las planillas, asegurando que la información se encuentre completa, vigente y debidamente validada.

N° 2: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MOBILIARIOS Y ENSERES NO UBICADOS EN LAS DEPENDENCIAS.

- Establecer y socializar medidas administrativas específicas en cuanto al control y custodia de los bienes patrimoniales que figuran en la planilla de responsabilidad individual de cada funcionario.




Visión: Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

	Sistema Integrado de Gestión		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 77	Versión:	01

Ademas, se solicita Elaborar el Plan de Mejoramiento de acuerdo a lo establecido en la Resolución AGPE N° 496/2024 "Por la cual se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo y se abroga la Resolución AGPE N° 290/2017 y 271/2023."

Es nuestro informe.



Lic. Mirzza Gossen
Auditora Junior



Ing. Noelia Alfonzo
Auditora Junior



Abg. Yohanna Paniagua
Auditora Senior



Lic. Yvana Galeano
Auditora Senior



Mgt. Silvia Amarilla
Jefa - Auditoria de Gestión



Lic. Yohana Benítez
Directora General



Dirección General de Auditoria Interna Institucional

Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

