

**MEMORANDO DGAII N° 400/2025**

- A** : **Lic. Tadeo Rojas, Ministro**  
Ministerio de Desarrollo Social
- : **MG. Raúl Ramírez, Viceministro**  
Viceministerio de Administración y Finanzas
- : **Lic. María Ester Jiménez, Viceministra**  
Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica
- : **Lic. Carlos Jorge París, Viceministro**  
Viceministerio de Políticas Sociales
- : **Lic. Marcos Areco, Director**  
Dirección de Comunicación
- : **Lic. Jesús Medina Campos, Director General**  
Dirección General de Fortalecimiento Institucional
- De** : **Lic. Yohana Noralí Benítez M., Directora General**  
Dirección General de Auditoría Interna Institucional

**Ref.** : Remisión Informe Final N° 78

**Fecha** : 17 de diciembre del 2025

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

**Informe Final N° 78:** referente al descargo de la Comunicación de Observación N° 22- Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período de junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025, realizado en el marco de la Resolución MDS N° 026 de fecha 25 de agosto de 2023 *"Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social y se aboga la Res. MDS N° 139/2023 y todas las disposiciones contrarias a la presente"*.

**Para el Sr. Ministro; se adjunta Resumen Ejecutivo.**

**Adjunto se remite para el VMAF** Plan de Mejoramiento Institucional a fin de remitir al Dpto. de Servicios Generales dependiente de la Dirección Administrativa y a la Dirección General de Comunicación para la elaboración y carga en el SIAGPE 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 aboga la Resolución AGPE N° 290/2017 y 271/2023"*, el PMI deberá ser presentado a esta Dependencia, en un **plazo de 5 (cinco) días hábiles** a partir de la recepción del presente.

Atentamente.

**Marcos Areco**  
Director de Comunicación  
Ministerio de Desarrollo Social



GOBIERNO DEL  
PARAGUAY

PARAGUAY  
REKUAÍ

Ministerio de Administración y Finanzas  
Ministerio de Desarrollo Social

Ministerio de  
DESARROLLO  
SOCIAL

DIRECCION GENERAL  
DE  
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

ME N°: **61** **Abg. Belén Fernández**

Recibido por: **RP** Dirección General de Fortalecimiento Institucional

Hora: **09:02** Fecha: **18/12/25**






Ministerio de Desarrollo Social	
Secretaría General	
Expediente MEI N°:	1312/25.-
Fecha:	13/12/25
Hora:	08:57
Recibido por:	[Signature]

13/12/25 08:57  
Jorge Maciel  
Secretaría General

Ministerio de Desarrollo Social  
Director de Comunicación  
Jorge Maciel



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOOTY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>Expediente:</b>	Memorándum DIRCOM N° 23/2025 y Memorándum DA N° 896/2025 por Memorándum N° DA/SG N° 170/2025 por los cuales se remiten el descargo a la Comunicación de Observación N° 22, referente a la Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período de junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025.
<b>Referencia:</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 y se abroga la Res. MDS N° 139/2023 y todas las disposiciones contrarias a la presente".
<b>Fecha:</b>	17/12/2025

## 1. ANTECEDENTES


Por Resolución MDS N° 026 de fecha 25 de agosto de 2023, "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Res. MDS N° 139/2023 y todas las disposiciones contrarias a la presente".

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".

Por Encargo de Auditoría N° 089 de fecha 23/10/2025, se asigna al equipo auditor a realizar una Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período de junio a octubre del ejercicio fiscal 2025, bajo la modalidad de entrevista.

Por Memorándum DGAI N° 350 de fecha 03 de noviembre de 2025, en el cual se remite el Plan de Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión (SIG) del MDS – Ejercicio Fiscal 2025, bajo la modalidad de entrevista y en referencia al Componente Control de Evaluación, en el marco de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP 2015.

Por Memorándum DGFI N° 091/2025 de fecha 19 de noviembre de 2025, en el cual se recibe planillas de asistencia a la socialización y toma de conciencia sobre el SCI MECIP solicitada por Memorándum DGAI N° 366/2025.

  
**Lic. Yenny Laura Rojas**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Abg. Yohana Horati Benítez  
 Auditor Senior  
 DGAI - MDS


  
**Lic. Yohana Horati 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>
			<b>Código:</b> <b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		<b>Versión:</b> <b>01</b>

## 2. OBJETIVOS

Realizar una Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025, a través de un examen independiente, objetivo y confiable acerca de las iniciativas, acciones, sistemas, operaciones, programas, procedimientos y actividades de conformidad a los modelos referenciales del SIG.

## 3. ALCANCE

El informe final es el resultado del análisis de los documentos proveídos al equipo auditor y de las entrevistas aplicadas los días 06, 07 y 10 de noviembre del año en curso, a las áreas seleccionadas en forma aleatoria que cuentan con procedimientos aprobados (PO) en el SIG, correspondiente al período junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025, y los Memorándum DIRCOM N° 23/2025 y Memorándum DA N° 896/2025 por Memorándum N° DA/SG N° 170/2025 por los cuales se remiten el descargo a la Comunicación de Observación N° 22, y en el marco de la Resolución MDS N° 026 de fecha 25 de agosto de 2023 *"Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Res. MDS N° 139/2023 y todas las disposiciones contrarias a la presente"* y en referencia al Componente Control de Evaluación, en el marco de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP 2015.

Se aplicarán procedimientos de auditoría y el análisis de los documentos proveídos al equipo de auditores para su análisis, que son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la Institución, intervinientes en la ejecución y formalización de las operaciones examinadas.

## 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

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

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yvanna Paniagua  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talaveras  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOAITY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## 5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay;
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8127/2000;
- ✓ Ley N° 7408/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025".
- ✓ Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Decreto N° 367/2018 "Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social".
- ✓ Resolución MDS N° 1257/2024 "Por la cual se aprueba la estructura orgánica del Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Resolución N° 513/2017"
- ✓ Resolución MDS N° 1513/2024 "Por la cual se aprueba el mapa de procesos versión 12 del Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Resolución MDS N° 655/2024 de fecha 27 de mayo de 2024".
- ✓ Resolución MDS N° 1427/2024 "Por la cual se aprueba la Política Operacional del Ministerio de Desarrollo Social y se abroga la Resolución MDS N° 843/2022" de fecha 19 de setiembre de 2024
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ 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",
- ✓ Manual de Implementación del Sistema Integrado de Gestión, V02;
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

Presentación del resultado de la Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025, realizado a través de la verificación documental e in situ los días 06, 07 y 10 de noviembre del año en curso, bajo la modalidad de entrevista, a las áreas seleccionadas en forma aleatoria que cuentan con procedimientos aprobados (PO) en el SIG, conforme al siguiente Plan de Auditoría Interna:

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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




<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>  <b>PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ</b> MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>
			<b>Código:</b> FO-CE-01/06 <b>Versión:</b> 01
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		

PLAN DE AUDITORIA INTERNA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2025 – PERÍODO JUNIO A OCTUBRE - ANEXO I			
ÁREAS O DEPENDENCIAS	PROCESO OPERATIVO	AUDITADOS	DESARROLLO DE LA AUDITORIA
<b>FECHA: 06/11/2025</b>			
<b>VICEMINISTERIO DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y ECONÓMICA</b>			
DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES – DIRECCIÓN COMEDORES COMUNITARIOS	PO-GPPS-02 ATENCIÓN A COMEDORES COMUNITARIOS V03	Director/a Jefe de Dpto./ Técnicos	<p>Se realiza la verificación de la Fase de Seguimiento y monitoreo a Organizaciones, a partir de la Actividad N° 400 Selección de muestra y planificación a la Actividad N° 450 Planificación y ejecución.</p> <p>Se presenta evidencia de las actividades ejecutadas a modo de ejemplo el caso identificado "Comedor Barriguita Llena". En cuanto al instrumento RL-GPPS-02 V02 Requisitos Legales, se visualiza en todas las actividades que el número de Resolución MDS N° 399/2025 no corresponde a la descripción, el director confirma que el número correcto de Resolución es la MDS N° 321/2025, y realizarán los trámites pertinentes para la modificación.</p> <p>Durante la revisión del mapa de riesgos del área, se visualizó la existencia de un riesgo clasificado como importante (Contaminación), en base a ello se consultó al director si la dependencia elaboró el Reporte de materialización de riesgo, el mismo manifestó no haber elaborado dicho reporte, argumentando que no recibió la solicitud para su elaboración.</p>
<b>VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</b>			
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS – DIRECCIÓN DEL PROGRAMA DE PENSIÓN ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES	PO-GAF-15 PAGO DE PENSIÓN ALIMENTARIA PARA ADULTOS MAYORES V03	Director/a Jefe de Dpto./ Técnicos s	<p>Se verifica a partir de la Actividad 310 – Gestión de inclusión y pagos a la Actividad 360 Gestionar publicación.</p> <p>Se presenta como evidencia de las actividades ejecutadas memos, correos electrónicos de las actividades objeto de muestra.</p> <p>Asimismo, el director menciona que algunos registros se encuentran en proceso de aprobación (Requisitos Legales; Mapa de Riesgos, Tabla de identificación de riesgos, Política operacional del proceso, Matriz de Caracterización de procesos) se presenta evidencia de mesa de trabajo con la DGF</p>

  
Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

  
Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS






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

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAI REKUAI</b>
			<b>Código:</b> FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		<b>Versión:</b> 01

PLAN DE AUDITORIA INTERNA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2025 – PERÍODO JUNIO A OCTUBRE - ANEXO I			
ÁREAS O DEPENDENCIAS	PROCESO OPERATIVO	AUDITADOS	DESARROLLO DE LA AUDITORIA
<b>FECHA: 07/11/2025</b>			
<b>VICEMINISTERIO DE POLÍTICAS SOCIALES</b>			
DIRECCIÓN GENERAL DE GENERACIÓN DE CONOCIMIENTOS – DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y DIFUSIÓN	PO-PS-07 GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO V01	Director/a Jefe de Dpto./ Técnicos	<p>Se verifica a partir de la Actividad 20 – Generar investigaciones y/o estudios en el ámbito social a la actividad 50 Gestionar el funcionamiento de la plataforma virtual de gestión del conocimiento.</p> <p>Se presentan evidencia de las actividades ejecutadas memos, correos electrónicos de las actividades objeto de muestra;</p> <p>Actividad 20 – Se presenta Publicación institucional "Hambre Cero en las escuelas – Vol 1, Junio 2025</p> <p>Actividad 30 – Se presenta evidencia de publicación correspondiente a la Convocatoria Nacional "Investigación y Conocimiento para proyectar el futuro de la Protección Social en Paraguay y correos relacionados a la elaboración de materiales referentes al Programa Hambre Cero.</p> <p>Actividad 40 – Se presenta a modo de ejemplo Nota genérica y Nota aplicada "Compromiso de Intercambio de Información para Investigaciones Académicas y Sociales de fecha 02 de setiembre de 2025</p> <p>Actividad 50 – Se presenta correos intercambiados con la Dirección de Comunicación referente a propuestas de diseño y actualizaciones realizadas referente a la Plataforma de Generación de Conocimiento y Biblioteca Virtual en la página</p>
<b>DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN</b>			
DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN	PO-GCI-01 COMUNICACIÓN INTERNA V04	Director/a Jefe de Dpto./ Técnicos	<p>Se realiza la verificación desde la Actividad 10 Elaboración del POA a la Actividad 40 Tratamiento de queja, reclamo, sugerencia, felicitación o denuncia del personal.</p> <p>Actividad 10 – En cuanto al Registro aplicable "Plan Anual de Comunicación Interna del MDS, el titular de la dependencia auditada menciona que no cuentan con dicho registro, quedó en etapa de borrador.</p> <p>Actividad 20 – Asimismo, informa que han cumplido con las tareas establecidas en la actividad, sin embargo, por la dinámica del trabajo y escasez de personal no han podido aplicar el Registro FO-GCI-01/01 Matriz de Comunicación Interna V01, en cuanto a la intranet Marandu informa que el mismo sigue vigente por Resolución MDS N° 1375/2020, pero actualmente presenta problemas de red.</p> <p>Actividad 30 – Se presenta registro utilizado en la Actividad, sobre el mismo manifiesta que no siempre se cumple con la observación en cuanto al tiempo ni canales establecidos.</p> <p>Actividad 40 – Informa que solo han recibido una denuncia y fue derivada a los canales correspondientes, actualmente la denuncia se encuentra cerrada, el equipo auditor no tuvo a la vista dicha denuncia por tratarse de contenido reservado, se presenta el registro utilizado FO-GCI-01/04 Registro Histórico de QRSFD interno V01 (digital)</p> <p>Con relación a los instrumentos del área; Requisito Legal, falta actualizar, Matriz de caracterización de proceso, falta actualizar, tabla de identificación de riesgos, falta identificar.</p>

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
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".

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.  
FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>
			<b>Código:</b> FO-CE-01/06
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		<b>Versión:</b> 01




PLAN DE AUDITORIA INTERNA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DEL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL EJERCICIO FISCAL 2025 – PERÍODO JUNIO A OCTUBRE – ANEXO I			
ÁREAS O DEPENDENCIAS	PROCESO OPERATIVO	AUDITADOS	DESARROLLO DE LA AUDITORIA
FECHA:07/11/2025			
VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS			
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS- DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA- DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES	PO-GAF-10 SERVICIOS Y MANTENIMIENTO V02	Jefe de Dpto./ Técnicos	<p>Se realiza la verificación desde la Actividad 20 <i>Recepción de solicitud de mantenimiento, aseo y adecuación de instalaciones edilicias</i> hasta la Actividad 50 <i>Gestionar solicitudes para adecuar espacios para actividades institucionales</i></p> <p>Se presentan al equipo auditor evidencias de los registros aplicados en dichas actividades;</p> <p>Actividad 20 – Se presenta el registro FO-GAF-10/01 Plan de Mantenimiento Preventivo V01 correspondiente al año 2024 y al 2025.</p> <p>Actividad 30 – Se presentan los siguientes registros; FO-GAF-10-02 Verificación de sistemas de detección de incendio y humo v01 de fecha 31/07/2025</p> <p>FO-GAF-10-04 Ficha de trabajo de mantenimiento ascensor v01 de fechas 13/06/2025; 28/08/2025 y 24/10/2025</p> <p>FO-GAF-10-05 Ficha técnica de verificación de instalaciones edilicias v01 de fecha 31/07/2025</p> <p>FO-GAF-10-06 Ficha técnica de mantenimiento transformador generador v01</p> <p>FO-GAF-10-10 Ficha de mantenimiento de sistema de prevención contra incendio v01</p> <p>FO-GAF-10-11 Ficha técnica de mantenimiento de aire acondicionado v01 de fecha 20/10/2025</p> <p>Asimismo, el jefe manifiesta que no han aplicado los siguientes registros;</p> <p>FO-GAF-10-03 Verificación de extintores v01</p> <p>FO-GAF-10-07 Verificación de kit de contención de derrame v01 debido al cambio de lugar del generador</p> <p>Actividad 40 – Menciona que no han aplicado el registro FO-GAF-10-08 Planilla de control semanal de limpieza v01</p> <p>Actividad 50 - Se presenta el registro FO-GAF-10-09 Planilla de reserva de salones v01</p> <p>En cuanto a los demás instrumentos, se visualiza que el RL-GAF-10 Servicios y Mantenimientos v01 corresponde al año 2024</p>
FECHA: 10/11/2025			
VICEMINISTERIO DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL Y ECONÓMICA			
DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SOCIALES – DIRECCIÓN ASISTENCIA A PESCADORES	PO-GPPS-05 ASISTENCIA A PESCADORES POR VEDA PESQUERA v08	Director/a Jefe de Dpto./ Técnicos	<p>Se realiza la verificación desde la Actividad 20 <i>Elaboración del Plan de Trabajo</i> a la Actividad 60 <i>Relevamiento de datos en campo</i>. Se presentan al equipo auditor registros utilizados en dichas actividades FO-GPPS-05/02 Plan de trabajo V02; Memorándum PROAP TN N° 22/2025 correspondiente a la remisión del Plan; Memorándum PROAP TN N° 038/2025 correspondiente a la actividad 50 Solicitud de gestión; FO-GPPS-05/03 Acta de Cierre de Procedimientos de Trabajo de campo V04 de fecha 17/06/2025.</p> <p>Asimismo, la directora informa que el FO-GPPS-05/04 Formulario de Registro de Pescadores V03 no fue aplicado, dado que las condiciones del proceso no lo requerían.</p> <p>Durante la revisión del Mapa de Riesgos del área, la directora presenta el registro aplicado FO-FI-03/05 V02 Reporte de materialización de Riesgos</p>

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
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".

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.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## ENTREVISTAS A FUNCIONARIOS (ANEXO II)

En el marco Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP 2015, en referencia al Componente Control de Evaluación, se realizaron entrevistas a 13 (trece) funcionarios de 53 funcionarios de las dependencias auditadas.

Del conjunto total de funcionarios, 39 han recibido capacitación y 14 no han participado de las socializaciones. Dentro de la muestra seleccionada para las entrevistas, 12 funcionarios corresponden al grupo que recibió capacitación y 1 funcionario al grupo que no la recibió.

Asimismo, los funcionarios pertenecen a diferentes niveles jerárquicos según el siguiente detalle; 5 técnicos/as, 3 jefes/as y 5 directores/as, seleccionados de manera aleatoria, la distribución fue equilibrada y permitió observar diferencias y coincidencias relevantes en torno al conocimiento, acceso, comunicación y aplicación en los siguientes ámbitos; Política de Control Interno, Código de Ética, Acuerdos y Compromisos Éticos, Protocolo Buen Gobierno, Política de Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Procedimientos, Política Operacional, Información Documentada y Política de Comunicación.

Se presenta el detalle de las áreas seleccionadas que han recibido capacitación;

Dependencia Auditada	Total de Funcionarios en la dependencia auditada	Funcionarios que recibieron capacitación en la dependencia auditada	Funcionarios que no recibieron capacitación en la dependencia auditada
Dirección Comunicación	9	3	6
Dirección Administrativa – Servicios Generales	8*	7	1
Dirección Asistencia a Pescadores	7	7	0
Dirección Comedores Comunitarios	11	6	5
Dirección de Investigación y Difusión	7	7	0
Dirección del Programa de Pensión Alimentaria Para Adultos Mayores	11	9	2
<b>Total General</b>	<b>53</b>	<b>39</b>	<b>14</b>

DATOS EXTRAÍDOS DE MEMORÁNDUM DGFI N° 091/2025

\*Se ha exceptuado a 21 funcionarios con cargo de personal de seguridad correspondiente a funcionarios comisionados.

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General  
MDS





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

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.

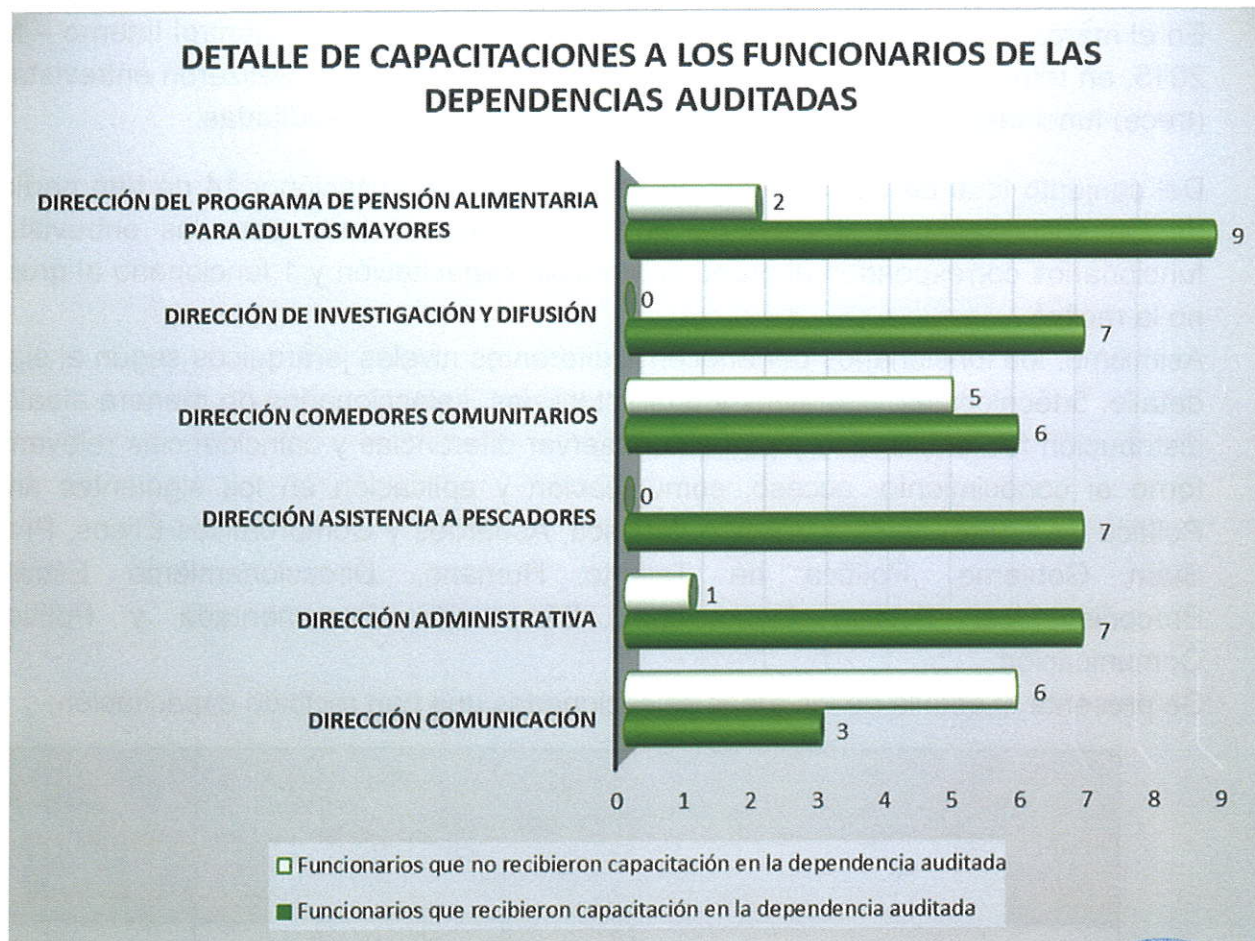
FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Mgtr. Silvia Amalia Talavera  
Jefa Interna - Auditoría de Gestión  
MDS




<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

Asimismo, se presenta el siguiente gráfico para mayor comprensión;



DATOS EXTRAÍDOS DE MEMORÁNDUM DGFI N° 091/2025

  
**Lic. Yenny Laura Rojas**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
**Abg. Yohana Paniagua**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

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







  
**Mgtr. Silvia Amante**  
 Jefa Interina - Auditora L.  
 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



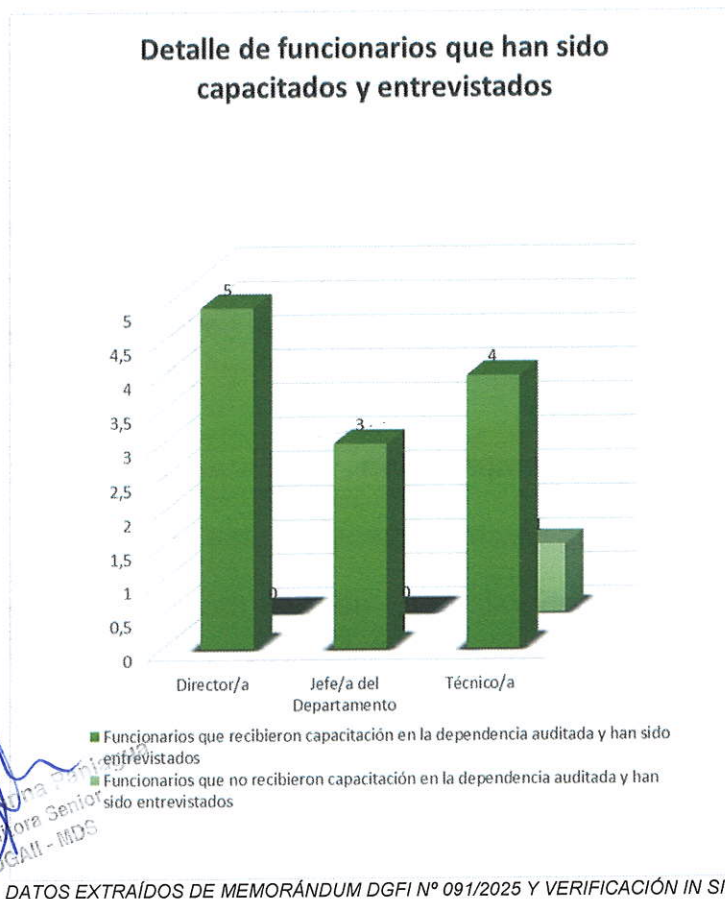
<b>Misión:</b> "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA</b>	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

A su vez se presenta el detalle de funcionarios que han sido capacitados y entrevistados con el cargo jerárquico de los mismos;

Cargo jerárquico de los entrevistados	Total de funcionarios entrevistados en la dependencia auditada	Funcionarios que recibieron capacitación en la dependencia auditada y han sido entrevistados	Funcionarios que no recibieron capacitación en la dependencia auditada y han sido entrevistados
Director/a	5	5	0
Jefe/a del Departamento	3	3	0
Técnico/a	5	4	1
<b>Total General</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>1</b>

DATOS EXTRAÍDOS DE MEMORÁNDUM DGFI N° 091/2025 Y VERIFICACIÓN IN SITU

Asimismo, se presenta el siguiente gráfico para mayor comprensión;



Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

Abg. Yohana Benítez  
Auditora Senior  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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

<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>
			<b>Código:</b> <b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		<b>Versión:</b> <b>01</b>

## Resultado de las entrevistas:

### • Acceso a la documentación institucional

Los entrevistados reportan acceso universal en todos los puntos, logrando 100% de acceso directo (sea digital o físico). Este hallazgo es consistente entre todos los niveles jerárquicos. La información se puede consultar sin problemas, lo que indica una buena gestión de disponibilidad documental.

### • Comunicación interna y difusión

En la mayoría de las preguntas orientadas a comunicación, la tendencia dominante muestra que los funcionarios perciben que la comunicación existe, pero no siempre en profundidad. Se aprecia que los canales formales funcionan, pero no necesariamente generan comprensión plena.

Por ejemplo:

- ✓ La comunicación de la Política de Control Interno y el Código de Ética se percibe formal y periódica.
- ✓ Sin embargo, existe paridad en cómo se recibe: algunos lo recuerdan como socializaciones iniciales, otros como documentos publicados, y algunos señalan que la comunicación es puntual más que continua.


Aunque hay esfuerzos regulares, estos no generan una asimilación profunda. La comunicación podría fortalecerse con jornadas de capacitación, casos prácticos y retroalimentación continua.

### • Conocimiento y comprensión

Aquí aparece una de las brechas más relevantes:

- ✓ Conocimiento general, pero no profundo, especialmente de la Política de Control Interno, Protocolo Buen Gobierno y Plan Estratégico Institucional.
- ✓ El Código de Ética y los Acuerdos y Compromisos Éticos presenta mejores niveles de conocimiento profundo, pero aún sin llegar a la totalidad del personal.

  
Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

  
Mgtr. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

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

  
Lic. Mariana Nerali 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKÓATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

El patrón narrativo es claro: la mayoría "conoce", pero su conocimiento es superficial (62% Política de Control Interno; 46% Código de Ética; 62% Protocolo Buen Gobierno; 54% Política de Talento Humano; 77% Plan Estratégico Institucional), a excepción de los procedimientos operativos establecidos y los canales de comunicación que alcanzan un 100% de conocimiento con verificación de los mismos.

Criterios	Cantidad de funcionarios con conocimiento general pero no en profundidad	Porcentaje
Política de Control Interno	8	62%
Código de Ética	6	46%
Acuerdos y Compromisos Éticos	3	23%
Protocolo Buen Gobierno	8	62%
Política de Talento Humano	7	54%
Direccionamiento Estratégico	10	77%
Procedimientos	0	0%
Política Operacional	2	15%
Información Documentada	5	38%
Política de Comunicación	0	0%

DATOS EXTRAÍDOS DE LA VERIFICACIÓN IN SITU

Si bien el acceso está resuelto, el conocimiento profundo no lo está. Hay una diferencia entre leer, entender y aplicar con criterio experto. Esto es clave para quienes desempeñan roles de decisión.

- **Aplicación práctica**

A pesar del conocimiento parcial, la aplicación declarada de los documentos es alta:

- ✓ Política de Control Interno: 92% dice aplicarlo "constantemente".
- ✓ Código de Ética: se aplica con naturalidad en tareas diarias, especialmente en temas de valores y trato.
- ✓ Procedimientos: 100% aplican de forma constante y se presenta evidencia de ello.
- ✓ Canales de Comunicación: 100% aplican de manera constante

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Mrs. Yohana Benítez  
Auditora Senior  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora de Gestión



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

Los funcionarios aplican los principios, aunque no siempre logran vincular conscientemente esa práctica con la normativa específica. Esto habla de una cultura organizacional relativamente sólida, pero con espacio para fortalecer la comprensión y reconocimiento del marco normativo.

## 7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

En referencia a la verificación in situ, al análisis de los documentos proveídos al equipo auditor y de las entrevistas aplicadas a las áreas seleccionadas en forma aleatoria que cuentan con Procedimientos Operativos aprobados (PO) en el SIG, esta Auditoria resalta la siguiente observación:

### **OBSERVACIÓN N° 1: REGISTROS APLICABLES, ACTIVIDADES Y/O TAREAS VIGENTES NO APLICADOS (ANEXO III)**

En base a la verificación in situ en fecha 06, 07 y 10 de noviembre del corriente, se visualizó que no se aplicaron Registros en la versión vigente aprobada y actividades; en los siguientes procesos:

#### **7.1.1. DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN - PO-GCI-01 COMUNICACIÓN INTERNA V04**

Durante la verificación del proceso *PO-GCI-01 V04 "Comunicación Interna"*, en el marco de la revisión de la documentación se observó que, dentro de la *Actividad 10 Elaboración POA*, y en cuanto al Registro Aplicable Plan Anual de Comunicación Interna del MDS, el titular de la dependencia auditada menciona que no cuentan con dicho registro, debido a que el mismo quedo en etapa de borrador.

*Actividad 20 Gestión de la información interna* – El titular de la dependencia, informa que han cumplido con las tareas establecidas en la actividad, sin embargo, por la dinámica del trabajo y escasez de personal no han podido aplicar el Registro FO-GCI-01/01 Matriz de Comunicación Interna V01, y en cuanto a la intranet Marandu informa que el mismo sigue vigente por Resolución MDS N° 1375/2020, pero actualmente presenta problemas de red. Es importante mencionar que el equipo auditor a la fecha de la emisión del presente informe no visualizó que la página se encuentre disponible.

*Actividad 30 Cobertura de agenda de actividades UOs* – Sobre el ítem (6) observaciones detalladas en la Actividad, menciona que no siempre se cumple por parte de las UOs, con el canal y plazo establecido (por lo menos 48 hs de antelación al evento), se visualiza solicitud vía WhatsApp con plazo menor a lo establecido.

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora Senior  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOAATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

### Descargo presentado:

La Dirección de Comunicación por Memorándum DIRCOM N° 023/2025, presenta el siguiente descargo: *Sobre la actividad 20 gestión de la comunicación interna y el Registro FO-GCI-01/01 "Matriz de Comunicación Interna"*

*El registro no pudo ser aplicado debido a las siguientes condiciones operativas del área:*

*Alta demanda simultanea de requerimientos no planificados, provenientes de autoridades, direcciones generales, viceministerios y programas.*

*Insuficiencia de tiempo operativo real para completar formularios y matrices, dado que la mayor parte de las tareas son urgentes y requieren respuestas inmediatas.*

*Estructura interna sin jefaturas que distribuyan cargas de trabajo, con funciones que responden principalmente a tareas operativas de comunicación institucional.*

*A pesar de la imposibilidad material de aplicar el registro se aclara que las actividades si fueron ejecutadas, situación que puede evidenciarse mediante: correos electrónicos institucionales, comunicaciones internas, registros de cobertura y coordinación vía WhatsApp, y otras evidencias operativas de gestión cotidiana.*

*Sobre la intranet institucional "Marandu"*


*La dirección de comunicación informa que la intranet en los navegadores Chrome y Mozilla, dado que ambos la identifican como un sitio no confiable. La página se visualiza únicamente mediante conexión privada, lo que afecta su accesibilidad general, aunque su actualización técnica y de contenido continúa realizándose de manera habitual.*


*El inconveniente se relaciona exclusivamente con la URL asignada por la DGTIC, a la cual esta dependencia no puede modificar por no contar con permisos administrativos sobre dominios institucionales. El encargado del mantenimiento de la intranet comunicó la situación a la DGTIC de forma verbal.*


*El problema se presenta desde hace aproximadamente dos meses.*

*Sobre la actividad 30 "Cobertura de agenda de actividades de las UO's"*

*La Dirección de Comunicación recibe solicitudes diarias de cobertura fuera del plazo establecido de 48 horas de antelación, lo cual se verifica mediante: mensajes de WhatsApp institucional, llamadas internas, solicitudes espontáneas no planificadas.*

  
 Lic. Yenny Laura Rojas  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Abg. Yohana Benítez  
 Auditora Senior  
 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.

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



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b>  <b>PARAGUAYÍ TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA</b>	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

*Esta situación afecta directamente la organización operativa del equipo, dado que las actividades no planificadas alteran la capacidad de ejecución ordenada de las tareas asignadas.*

*La dependencia administra la priorización de coberturas urgentes, dependiendo de la dinámica de las actividades y el origen de las solicitudes de cobertura y/o difusión. Por ejemplo, avisos originados en la DGGP tendrán una prioridad en cuanto a su difusión, respecto a pedidos de flyers de otras dependencias*

### **Evaluación al Descargo:**

En relación a lo expresado para esta auditoría, **no se regulariza** la observación en este punto, debido a que el descargo no presenta evidencia de acciones efectivas ni de gestión formal que hayan subsanado las situaciones identificadas.


### **7.1.2. DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS- DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA-DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES - PO-GAF-10 SERVICIOS Y MANTENIMIENTO V02**


Se realiza la verificación de la *Actividad 30 Realizar mantenimiento y adecuación de las instalaciones edilicias*, se presentan evidencias de la aplicación de los Registros de la actividad a excepción del FO-GAF-10-03 Verificación de extintores v01, se presenta factura de adquisición de extintor de fecha 28/10/2025 sin la aplicación del registro.


*Actividad 40 Verificación de aseo de las instalaciones edilicias del MDS* – Menciona que no han aplicado el registro FO-GAF-10-08 Planilla de control semanal de limpieza v01, debido al uso inapropiado por parte de los funcionarios encargados de certificar el cumplimiento de las tareas. En reiteradas ocasiones, dichos funcionarios se negaron a firmar la constancia de que el trabajo había sido efectivamente realizado.

### **Descargo presentado:**

El departamento de Servicios Generales por Memorándum DA/SG N° 170/2025, presenta el siguiente descargo: *Cumpliendo con las indicaciones presentadas se remite dicho descargo dejando constar de una solicitud de mesa de trabajo con el Dpto. de Fortalecimiento Institucional sobre los registros aplicables vigentes utilizados, teniendo en cuenta el grado de importancia para la modificación y/o extracción del PO, considerando que un gran número de planillas cuentan con Respaldos externos obrantes en el departamento de Servicios Generales proveídos por las diferentes empresas contratadas para los diferentes servicios afectados en las planillas de control.*

  
**Lic. Yenny Laura Rojas**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Mgr. Yohana Benítez  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Mgr. 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".

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.



<b>Misión:</b> "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".			
 	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
		<b>Versión:</b>	<b>01</b>
	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		

### Evaluación al Descargo:

En relación a lo expresado para esta auditoría, **no se regulariza** la observación en este punto, debido a que el descargo no presenta evidencia de acciones efectivas ni de gestión formal que haya subsanado la situación identificada.

Dependencia	Procedimiento Operativo	Registro Aplicable no utilizado en formato aprobado en el SIG	Actividad y/o Tarea no aplicada
DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN	PO-GCI-01 COMUNICACIÓN INTERNA V04	*Plan Anual de Comunicación Interna del MDS *FO-GCI-01/01 Matriz de Comunicación Interna V01	Actividad 30 No siempre se cumple por parte de las UOs, con el canal y plazo establecido (por lo menos 48 hs de antelación al evento)
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS- DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA- DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES -	PO-GAF-10 SERVICIOS Y MANTENIMIENTO V02	*FO-GAF-10-03 Verificación de extintores v01 *FO-GAF-10-08 Planilla de control semanal de limpieza v01	N/A

### OBSERVACIÓN N° 2: FIRMA NO REGISTRADA EN LOS REGISTROS APLICABLES (ANEXO IV)

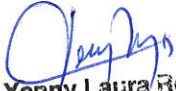
En base a la verificación del proceso PO-GAF-10 Servicios y Mantenimiento V02 se evidencia la falta de firma por parte de los responsables en Registros utilizados en la *Actividad 20 Recepción de solicitud de mantenimiento, aseo y adecuación de instalaciones edilicias*; FO-GAF-10/01 Plan de Mantenimiento Preventivo V01 y la *Actividad 30 Realizar mantenimiento y adecuación de las instalaciones edilicias*; FO-GAF-10-02 Verificación de sistemas de detección de incendio y humo v01 de fecha 31/07/2025 FO-GAF-10-04 Ficha de trabajo de mantenimiento ascensor v01 de fechas 13/06/2025; 28/08/2025 y 24/10/2025.


FO-GAF-10-06 Ficha técnica de mantenimiento transformador generador v01

FO-GAF-10-10 Ficha de mantenimiento de sistema de prevención contra incendio v01

FO-GAF-10-11 Ficha técnica de mantenimiento de aire acondicionado v01 de fecha 20/10/2025

A modo de ejemplo y para mayor comprensión se ilustra un caso detectado;

  
Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

  
Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUAYÍ TEKOOTY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUAYÍ TEKOOTY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUAYÍ REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>PO-GAF-10/06</b>
 <b>mecip 2015</b>	<b>FICHA TÉCNICA DE MANTENIMIENTO DE TRANSFORMADOR/GENERADOR</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

Transformador ☐
 Generador ☒

**Especificación Técnica**

Nombre del equipo	
Modelo	
Serie	
Potencia de Salida	
Frecuencia	
Tensión Nominal	
Corriente Nominal	
Peso Neto	

Fecha de realización de Mantenimiento:  
 Horas de trabajo Actual: ☒  
 Tipo de mantenimiento: ☒ Mantenimiento Preventivo ☐ Mantenimiento Correctivo  
 Técnico/a Responsable:


Descripción de la Actividad Realizada.

Técnico/a responsable del  
Mantenimiento  
Empresa Contratada

Técnico/a de Mantenimiento  
Dpto. de Servicios Generales  
MDS

**Visión:** Ser la Institución de excelencia, reconocida por su liderazgo en 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.

FO-GAF-10/06 Ficha Técnica de Mantenimiento de Transformador/Generador v01

  
**Lic. Yenny Laura Rojas**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS




  
**Alb. Yohana Paniagua**  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

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

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





<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>		<b>Código:</b> FO-CE-01/06
			<b>Versión:</b> 01
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>		

### Descargo presentado:

El departamento de Servicios Generales por Memorándum DA/SG N° 170/2025, presenta el siguiente descargo: *Cumpliendo con las indicaciones presentadas se remite dicho descargo dejando constar de una solicitud de mesa de trabajo con el Dpto. de Fortalecimiento Institucional sobre los registros aplicables vigentes utilizados, teniendo en cuenta el grado de importancia para la modificación y/o extracción del PO, considerando que un gran número de planillas cuentan con Respaldos externos obrantes en el departamento de Servicios Generales proveídos por las diferentes empresas contratadas para los diferentes servicios afectados en las planillas de control.*

### Evaluación al Descargo:

En relación a lo expresado para esta auditoría, **no se regulariza** la observación en este punto, debido a que el descargo no presenta evidencia de acciones efectivas ni de gestión formal que haya subsanado la situación identificada.

### COMENTARIOS

En este punto incluimos acotaciones sobre la verificación in situ, que no constituye una observación, por lo tanto, no se requiere descargo alguno;

#### ➤ Actualizaciones de los siguientes instrumentos detallados por áreas;

- Dirección General de Programas y Proyectos Sociales – Dirección Comedores Comunitarios
  - ✓ Requisitos Legales y Reporte de Materialización de Riesgo.
- Dirección General de Generación de Conocimientos – Dirección de Investigación y Difusión
  - ✓ Acuerdos y compromisos éticos conforme a los nuevos valores institucionales
- Dirección de Comunicación
  - ✓ Requisitos Legales; Matriz de Caracterización del Proceso; Tabla de Identificación de Riesgos; Mapa de Riesgos
- Dirección General de Administración y Finanzas- Dirección Administrativa- Departamento Servicios Generales
  - ✓ Requisitos Legales.

Lic. Yenny Lauri Vivas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yohana Noreli Benítez  
Auditora Senior  
DGAI - MDS  
Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
Jefa Interina - Auditoría de Gestión  
DGAI - MDS

Lic. Yohana Noreli Benítez  
Directora General  
DGAI - MDS







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

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUAYÍ</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUAYÍ REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

- Dirección General de Programas y Proyectos Sociales – Dirección Asistencia a Pescadores
  - ✓ Política Operacional del Proceso.

## 8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas por los Memorándum por los cuales se remiten el descargo a la Comunicación de Observación N° 22, referente a la Auditoría Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período de junio a octubre del Ejercicio Fiscal 2025, se presenta debilidades en el Sistema de Control Interno, expuestos en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones:

### N° 1: REGISTROS APLICABLES, ACTIVIDADES Y/O TAREAS VIGENTES NO APLICADOS

#### 7.1.1. DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN - PO-GCI-01 COMUNICACIÓN INTERNA V04

- Se observó que no se utilizaron los siguientes registros; Plan Anual de Comunicación Interna del MDS y FO-GCI-01/01 Matriz de Comunicación Interna V01 y no se cumple la observación de la *Actividad 30* No siempre se cumple por parte de las UOs, con el canal y plazo establecido (por lo menos 48 hs de antelación al evento)

#### 7.1.2. DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS- DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA-DEPARTAMENTO SERVICIOS GENERALES - PO-GAF-10 SERVICIOS Y MANTENIMIENTO V02

- Se observó que no se utilizaron los siguientes registros; FO-GAF-10-03 Verificación de extintores v01 y FO-GAF-10-08 Planilla de control semanal de limpieza v01

### N° 2: FIRMA NO REGISTRADA EN LOS REGISTROS APLICABLES

- Se evidencia la falta de firma por parte de los responsables en Registros utilizados en los siguientes registros; FO-GAF-10/01 Plan de Mantenimiento Preventivo V01; FO-GAF-10-02 Verificación de sistemas de detección de incendio y humo v01; FO-GAF-10-04 Ficha de trabajo de mantenimiento ascensor v01; FO-GAF-10-06 Ficha técnica de mantenimiento transformador generador v01; FO-GAF-10-10 Ficha de mantenimiento de sistema de prevención contra incendio v01; FO-GAF-10-11 Ficha técnica de mantenimiento de aire acondicionado v01.

Lic. Yenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yolanda Pariguan  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

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

Lic. Monina 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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 AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integrado de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUAI REKUAI	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

## 9. RECOMENDACIÓN

En base a la Auditoria Interna del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al período de junio a octubre del ejercicio fiscal 2025, realizado a través de una verificación documental e in situ los días 06, 07 y 10 de noviembre del año en curso, bajo la modalidad de entrevistas a las áreas seleccionadas en forma aleatoria que cuenten con procedimientos aprobados (PO) en el SIG, se recomienda:

### N° 1: REGISTROS APLICABLES, ACTIVIDADES Y/O TAREAS VIGENTES NO APLICADOS

A la Dirección de Comunicación;

- Culminar el proceso de elaboración del Plan Anual de Comunicación Interna del MDS debidamente formalizado, a fin de asegurar el cumplimiento de los procesos y subsanar la situación observada.
- Establecer acciones graduales y acordes a la capacidad operativa existente, que contribuyan a subsanar las situaciones identificadas y fortalezcan la gestión interna.

Al Departamento de Servicios Generales;

- Adoptar medidas concretas y verificables a la brevedad, que permitan corregir la situación observada y garantizar su cumplimiento.

### N° 2: FIRMA NO REGISTRADA EN LOS REGISTROS APLICABLES

Al departamento de Servicios Generales;

- Establecer una mesa de trabajo con las instancias pertinentes a fin de modificar el Procedimiento Operativo conforme a la necesidad detectada.

Además, 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."

Lic. Jenny Laura Rojas  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Abg. Yohana Paniagua  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Mgtr. Silvia Amarilla Talaver  
Jefa Interna - Auditoría de  
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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.



<b>Misión:</b> "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".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY	<b>PARAGUAI</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 78</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

### Recomendaciones de mejora basadas en los resultados de las entrevistas

En este punto incluimos recomendaciones en base a los resultados de las entrevistas de la verificación in situ, entendidas como los aspectos que pueden optimizarse dentro de la institución, por lo tanto, no se requiere un plan de mejoramiento;

#### **Comunicación interna y difusión**

- Diseñar casos prácticos para reforzar los conceptos (ej.: consecuencias operativas, éticas y procedimentales por cada área).
- Establecer espacios breves de retroalimentación bidireccional, donde funcionarios puedan plantear dudas sobre la normativa institucional.

#### **Conocimiento y comprensión**

- Aplicar evaluaciones diagnósticas breves después de las capacitaciones para medir profundidad de comprensión.
- Desarrollar módulos diferenciados por nivel jerárquico:
  - *Directivos*: análisis de casos, aplicación estratégica y toma de decisiones.
  - *Jefaturas*: integración de normativas en planificación y supervisión.
  - *Técnicos/profesionales*: aplicación práctica en tareas cotidianas.
- Crear guías operativas que conecten cada principio normativo con un ejemplo concreto de trabajo.

#### **Aplicación práctica**

- Introducir rutinas de trabajo donde se relacione explícitamente la acción con la norma (por ejemplo: "esto corresponde al CE, art. X").


Es nuestro Informe.

  
 Lic. Yenny Rojas  
 Auditora Sénior

  
 Abg. Yohanna Paniagua  
 Auditora Sénior

  
 Mgtr. Silvia Amarilla Talavera  
 Jefa Interina  
 Auditoría de Gestión



  
 Lic. Yohana Norali Benítez  
 Directora General  
 Dirección General de Auditoría 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".

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.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.