



MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

PLAN DE MEJORAMIENTO

INFORME FINAL RES. CGR N° 592/2024

AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

EJERCICIO FISCAL 2024

AGOSTO, 2025



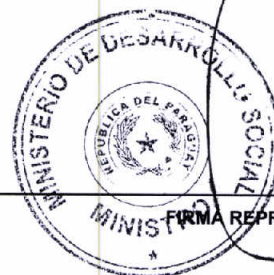
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 1: "La cuenta 2.1.6.01 Bienes de Cambio no expone toda la realidad de los hechos contables conexos a los terrenos loteados y adjudicados a los beneficiarios del Programa TEKOHÁ por parte del MDS".	El Ministerio de Desarrollo Social deberá gestionar la habilitación de cuentas contables a ser utilizadas conforme a la situación de los terrenos adquiridos en las distintas zonas geográficas del país, a fin de permitir un mejor control y seguimiento de los mismos y una presentación más precisa de la información financiera.	Trabajar y gestionar sobre la situación de los terrenos adquiridos en las distintas zonas geográficas del país dentro de un Sistema integrado, una vez conciliada Solicitar dinámica contable.	Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera	30/6/2026	APM		
		Elaborar un Sistema Integrado.	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera Programa Tekohá DGTIC DGAJ Secretaría General				



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 2: "El MDS mantiene en su Inventario Analítico de Bienes de Cambio, terrenos adquiridos que no pueden ser destinados para su uso como territorios sociales"	El MDS deberá establecer mecanismos pertinentes y oportunos para registrar y exponer correctamente en el balance general, clasificados dentro del activo fijo, los saldos que representan a terrenos adquiridos que no pueden ser destinados para su uso como territorios sociales.	Solicitar dictamen de contabilidad pública del MEF	Programa Tekoha DGAJ	31/12/2025	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

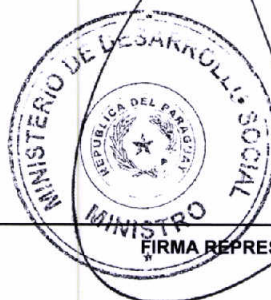
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 3: "El Ministerio de Desarrollo Social no depuró al cierre del ejercicio fiscal 2024 la cuenta transitoria 2.1.6.03 Bienes de Uso"	El MDS deberá establecer los mecanismos y controles necesarios a fin de mantener depurada la cuenta contable 2.1.6.03 Bienes de Uso, para reflejar correctamente los saldos en los estados financieros.	Realizar los asientos contables generada por el SIGEBYS	Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera	31/12/2025	APM	100%	Se adjunta acta de trabajo entre la Dirección General de Contabilidad Publica y el Ministerio de Desarrollo Social



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
**DESARROLLO
SOCIAL**
PARAGUAY

PARAGUÁI
**TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ**
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 4: "El MDS no efectuó la conciliación de la Cuenta Escritural 520.203, expuesta en la cuenta contable 2.1.9.19 Cuentas Escriturales – C.U.T."	El MDS, deberá establecer mecanismos y controles pertinentes a fin de mantener la implementación de la conciliación bancaria de la Cuenta Escritural 520.203, expuesta en la cuenta contable 2.1.9.19 Cuentas Escriturales – C.U.T y que la misma se mantenga actualizada para el correcto control y toma de decisiones.	Realizar la conciliación bancaria de la cuenta escritural 520.203 de manera mensual.	Dpto. Contabilidad - Dpto. Tesorería/Dir. Financiera	31/12/2025	APM	100%	Se adjunta la conciliación de la Cuenta Escritural 520.203, expuesta en la cuenta contable 2.1.9.19 Cuentas Escriturales – C.U.T."



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 5: "El Programa TEKOKA presenta una alta morosidad en sus cuentas por cobrar al cierre del ejercicio fiscal 2024."	El Ministerio de Desarrollo Social deberá establecer, implementar e intensificar mecanismos de acción para mejorar el indicador de morosidad, teniendo en cuenta el especial de vulnerabilidad de sus beneficiarios que, al mismo tiempo permitirá una mejoría en la recaudación del ente.	Diagramar la realización de cobranzas móviles masivos por Territorios Sociales	Dpto. Tesorería/Dir. Financiera Programa Tekoha	30/6/2026	APM		
		Realizar campañas masivas sobre las diversas opciones de pagos					



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

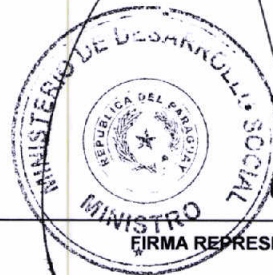
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 6: "En el Balance General del MDS al 31/12/2024 no se discriminó la cartera morosa en una cuenta separada."	El MDS deberá realizar asientos de ajustes que incorporen cuentas que clasifiquen la cartera de cuentas por cobrar, de acuerdo al comportamiento de la morosidad, para así lograr una visión más certera de la existencia de este importante indicador, y evaluar correctamente su composición y calidad, para la correcta toma de decisiones.	Elaborar un Sistema Integrado.	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera Programa Tekoha DGTIC DGAJ Secretaría General	30/6/2026	APM		
		Verificar la base de datos del sistema utilizado para las cobranzas de manera a identificar y cuantificar la cartera morosa.	Dpto. Tesorería/Dir. Financiera				
		Solicitar Dinámica Contable para el Registro Correspondiente	Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera				



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY | PARAGUÁI
REKUÁI

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 7: "Diferencia entre el saldo expuesto en el Balance General del MDS al 31/12/2024, de la Cuenta 2.2.1.01 C.C. Moneda Nacional y el importe total del Listado de Contratos activos proveído"	Los responsables del MDS deberán establecer mecanismos de control eficientes a fin de que los datos producidos por sus sistemas informáticos, respecto a la Cuenta 2.2.1.01 C.C. (Cuentas por Cobrar) Moneda Nacional reflejen la información actualizada para la correcta exposición de los estados financieros.	Elaborar un Sistema Integrado.	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera Programa Tekoha DGTIC DGAJ Secretaría General	30/6/2026	APM		
		Continuar con el trabajo de los registros de altas y bajas de los contratos en el Sistema de Cobranzas.	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera				



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

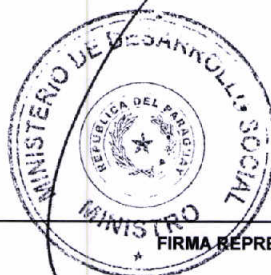
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 8: "Informes remitidos por el MDS presentan inconsistencias"	El MDS deberá prever mecanismos eficaces y eficientes que permitan una depuración de la base de datos de los Contratos Activos, con el fin de definir con la mayor certeza posible el estado actual de todos los contratos del Programa Tekoha.	Elaborar un Sistema Tekoha 2.0	Programa Tekoha DGTIC	31/12/2026	APM		
	El MDS deberá cerciorarse que la base de datos e información suministrada por las distintas dependencias que participan del Programa Tekoha sean congruentes entre ellas, para que la información suministrada sea correcta y oportuna.	Elaborar un Sistema Integrado	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera Programa Tekoha DGTIC DGAJ Secretaría General	30/6/2026			



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL
PARAGUAY

PARAGUÁI
TEKOATY
AKÁRAPU'ARĀ
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

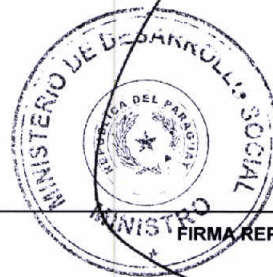
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 9: "Diferencia entre el Inventario Patrimonial y el Balance General del MDS."	El MDS deberá realizar una revisión exhaustiva de los documentos contables para identificar las diferencias entre el Inventario Patrimonial y el Balance General al cierre de cada ejercicio fiscal, ajustando el saldo del valor neto contable en los estados financieros.	Ajustar el saldo del valor neto contable en los Estados Financieros.	Dpto. Patrimonio - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera	31/12/2025	APM	30%	Se adjunta planilla de: Memorandum DF 261/2025, de solicitud de parecer sobre diferencias identificadas y ajustadas, según Circular DGCP 17/2025



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

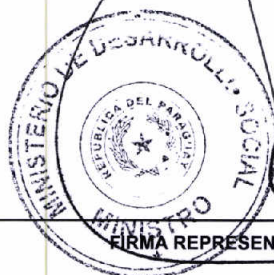
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 10: "Diferencias entre lo expuesto en el Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones en el Activo Fijo institucional y del Inventario de Bienes de Uso FC 06 al 31/12/2024 correspondientes al MDS."	El MDS deberá realizar una revisión exhaustiva de los documentos contables, identificar las diferencias y ajustar el saldo de diferencia que surgieron de la comparación realizada a los saldos expuestos en el Balance de Comprobación de Saldos y Variaciones y el Formulario Contable FC 06 Inventario Bienes de Uso al 31/12/2024.	Ajustar el saldo del valor neto contable en los Estados Financieros.	Dpto. Patrimonio - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera	31/12/2025	APM	30%	Se adjunta planilla de: Memorandum DF 261/2025, de solicitud de parecer sobre diferencias identificadas y ajustadas, según Circular DGCP 17/2025



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

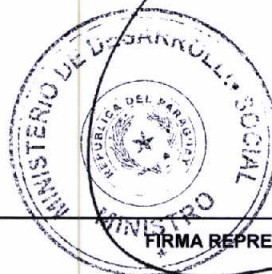
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 11: "Retrasos en la distribución de los víveres en el marco del Programa Comedores y Centros Comunitarios ocasionados por imprevisiones en las convocatorias de LPN"	El MDS deberá establecer mecanismos para una correcta planificación que mejore el proceso de llamados y adjudicaciones de los contratos para provisión de víveres y otros insumos para el Programa Comedores y Centros Comunitarios, a fin de satisfacer de manera oportuna las necesidades urgentes de sus beneficiarios.	Optimizar la planificación del proceso de llamado y adjudicaciones de víveres.	DGGPR PROCOC	30/6/2026	APM		
		Aprobación del listado de comedores y centros comunitarios mediante acto administrativo					



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

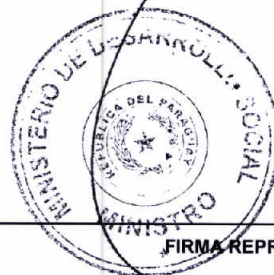
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 12: "Deficiente manejo en el resguardo de electrodomésticos pertenecientes al programa Comedores y Centros Comunitarios"	Los responsables del MDS deberán establecer mecanismos de guarda y custodia adecuados que aseguren, que los bienes en depósito correspondientes al Programa Comedores y Centros Comunitarios se encuentren almacenados correctamente, evitando su exposición al suelo y otras condiciones que pudieran dañar o deteriorar los mismos.	Optimizar el manejo en el resguardo de los electrodomésticos evitando la exposición al suelo y otras condiciones.	PROCOC	30/6/2026	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
**DESARROLLO
SOCIAL**
PARAGUAY

PARAGUÁI
**TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ**
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY | **PARAGUÁI
REKUÁI**

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 13: "La Administración del Contrato recibió electrodomésticos que no cumplen con las especificaciones técnicas mínimas establecidas en el PBC de la Licitación ID 420044"	El MDS deberá establecer mecanismos de control y seguimiento en el proceso de recepción de los electrodomésticos para asegurar que los mismos concuerden con lo requerido en el PBC aprobado y adjudicado.	Optimizar los mecanismos de control y seguimiento.	Dpto. Patrimonio/Dir. Financiera DGFI	31/12/2025	APM	100%	El procedimiento operativo se encuentra aprobado y vigente en su última versión. Evidencia: Circular DGFI N° 020/2024.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

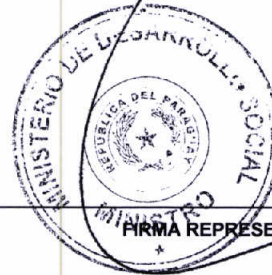
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 14: "Beneficiarios con cuotas canceladas no pudieron acceder en vida a sus títulos de propiedad"	El Ministerio de Desarrollo Social deberá fomentar la regularización de todos los títulos de propiedad de los territorios sociales, de los beneficiarios y herederos con cuotas canceladas, estableciendo mecanismos conducentes a que estos estén listos para el traslado de los dominios de los lotes, en forma ágil y sin necesidad de recurrir a gastos extraordinarios, cuyos propietarios hayan cumplido con todos los requisitos para proceder al trámite escritural de traslación mencionado.	Plantear un Servicio de Escribanía, que se encargue de los procesos de asignación de Cta. Cte. Ctral., inscripción de loteamiento con matriculación, transferencia de calles y espacios públicos; así como también la titulación de lotes cancelados, previo consentimiento de los participantes.	Programa Tekoha DGAJ	31/12/2026	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

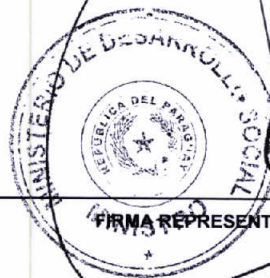
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 15: "Ocupantes de larga data, sin contrato y con varias mejoras introducidas en los predios, que no han podido regularizar su situación"	El MDS deberá realizar relevamientos eficientes con precisión censal (censo) para identificar casos similares en los distintos territorios sociales, de ocupantes sin contrato, a fin de regularizar la situación, para un mejor control de los lotes ocupados y al mismo tiempo garantizar los derechos de los beneficiarios.	Aplicar el Registro Social de Hogares (RSH), para un mejor control de los lotes ocupados.	Programa Tekoha	30/6/2026	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 16: "Beneficiarios del Programa TEKOKHA deben incurrir en diversos y onerosos gastos para acceder a las escrituras de transferencia por parte del MDS"	El Ministerio de Desarrollo Social deberá articular mecanismos que permitan coordinar acciones multidisciplinarias, que complementen los servicios topográficos ya contratados, a fin de que los terrenos cuyos dominios aún se encuentran sin transferir a los beneficiarios del Programa Tekoha que hayan cancelado el fraccionamiento del precio pactado contractualmente, puedan finalmente, y sin mayores trámites, ser sujetos de las escrituras de propiedad de sus respectivos inmuebles.	Plantear un Servicio de Escribanía, que se encargue de los procesos de asignación de Cta. Cte. Ctral., inscripción de loteamiento con matriculación, transferencia de calles y espacios públicos; así como también la titulación de lotes cancelados, previo consentimiento de los participantes.	Programa Tekoha DGAI	31/12/2026	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 17: "Falta de Titulación a los Beneficiarios de los Terrenos Sociales de Larga Data - Programa Tekoha"	El MDS deberá agilizar los trámites necesarios para identificar los casos que se encuentran pendientes de titulación y transferir los terrenos a los beneficiarios que cuentan con Certificado de Cancelación de Pago, con el fin de brindar seguridad jurídica, garantizar el cumplimiento de sus derechos y evitar la incertidumbre en cuanto a su situación legal.	Elaborar un Sistema Integrado	Dpto. Tesorería - Dpto. Contabilidad/Dir. Financiera Programa Tekoha DGTIC DGAJ Secretaría General	30/06/2026	APM		
		Plantear un Servicio de Escribanía, que se encargue de los procesos de asignación de Cta. Cte. Ctral., inscripción de loteamiento con matriculación, transferencia de calles y espacios públicos; así como también la titulación de lotes cancelados, previo consentimiento de los participantes.	Programa Tekoha DGAJ	31/12/2025			



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



MINISTERIO DE
**DESARROLLO
SOCIAL**
PARAGUAY

PARAGUÁI
**TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ**
MOTENONDEHA



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PARAGUÁI
REKUÁI

PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 18: "Deficiente gestión para el seguimiento y monitoreo a postulantes / ocupantes / beneficiarios en Territorio Social del Programa TEKOKHA"	El MDS deberá buscar un mecanismo eficaz para monitorear y realizar el seguimiento a los beneficiarios del Programa TEKOKHA, en los distintos Territorios Sociales. Además, se recomienda establecer un método que permita la participación activa de los postulantes y ocupantes con el fin de regularizar los inmuebles y ocupantes con el fin de realizar los trabajos para identificar la condición de los lotes ocupados.	Reorganizar el personal para el seguimiento y monitoreo	Programa Tekoha	31/12/2025	APM		
		Conformar coordinadoras de comisiones vecinales de territorios sociales por distrito.	Programa Tekoha	31/12/2025			



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

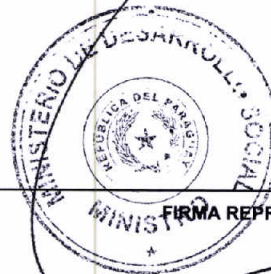
PLAN DE MEJORAMIENTO

ENTE SUJETO DE CONTROL: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

RESOLUCIÓN CGR N°: 592/2024

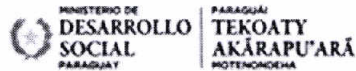
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO: 08/2025

OBSERVACIÓN CGR N°	RECOMENDACIONES DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	Acciones / Actividades de Mejora	Unidad responsable de implementar la Mejora	Plazo de Ejecución o fecha límite de ejecución	Mecanismo de Seguimiento Interno	Avance (%)	Otras informaciones relevantes
Observación CGR N° 19: "Ocupantes/beneficiarios que desconocen el contenido del Reglamento del Programa Tekoha"	El MDS deberá realizar y verificar la difusión y socialización del Reglamento del Programa TEKOKHA, a través de medios accesibles y comprensibles para los beneficiarios y ocupantes.	Socializar el reglamento en los territorios sociales.	Programa Tekoha Dir. Comunicación.	31/12/2025	APM		



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

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



Sistema Integrado de Gestión



Código:

FO-GDP-07/01

PLANILLA DE ASISTENCIA

Versión:

03

UNIDAD ORGANIZACIONAL: DGAII - Ministerio de Desarrollo Social

MOTIVO: Plan de Mejoramiento - Res. CGR N° 592/2024

FECHA: 07/08/25

HORA: 10:00 hs.

Nº	NOMBRES Y APELLIDOS	C.I. Nº	PCD	IND	M	V	DEPENDENCIA	CARGO/NIVEL JERARQUICO	CORREO	FIRMA
1	Fernando Morales	3.412.595				✓	DGTIC - SISTEMAS	Tec Desarrollador		
2	Daniel Ferrandiz	3.650.766				✓	DGTIC - SISTEMAS	Tecnico		
3	Gerardo Ganoa	1270342				✓	DGTIC	DG.		
4	MA. ELIANA FERRER	269475			✓		DF - VMAF	DIRECTORA	mpereira@	
5	OSCAR ACOSTA	1116371				✓	TEKOATI	Director		
6	Emilio Franco	3524790				✓	TEKOMA	jefe Dpto		
7	Aureliano Ibarra	2072451				✓	Tesoreria	Tecnico		
8	Noela Florentin	2941695			✓		DF - Tesoreria	Técnica	mflorentin@mds.gov.py	
9	Mg. Yan Gamaral	12511288			-		Depart. Patrimonio	jefe		
10	Jesús Medina	3181199				✓	DGTI	Dg	jmedina@mds.gov.py	
11	Marco Martinez	3669709				✓	Dpto Amacen	Encargado		
12	Verónica Jara	3652742			✓		PROCOC	Técnica.	vjara@mds.gov.py	

Visión: "Ser la Institución de excelencia, reconocida por su liderazgo en el desarrollo social sostenible e inclusivo en 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.

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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOA TY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		 mecip 2015	Código: FO-GDP-07/01 Versión: 03
PLANILLA DE ASISTENCIA			

UNIDAD ORGANIZACIONAL:

MOTIVO:

FECHA:

HORA:

Nº	NOMBRES Y APELLIDOS	C.I. Nº	PCD	IND	M	V	DEPENDENCIA	CARGO/NIVEL JERARQUICO	CORREO	FIRMA
1	Jessica Irala	3766110			✓		UOC	Directora		
2	Héctor Fernández	850896				✓	DGAj	Ab. Dict	hectorff@smail.com	
3	Gustavo MARIN	3.669.149				✓	DF-DC	JEFE DEPTO.	comunicacion@mds.gov.py	
4	Nathalia Peraña	4.549.151			✓		DP-DF	Técnica	nperalta@mds.gov.py	
5	Yolana Benítez	4206867			✓		DGAII	DG	ybenitez@mdsgroup.py	
6	Fernando Rivarola				✓		SG	SG		
7										
8										
9										
10										
11										
12										

Visión: "Ser la Institución de excelencia, reconocida por su liderazgo en el desarrollo social sostenible e inclusivo en 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.