





Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

Expediente:	Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, por el cual se da respuesta al Memorándum DGAI N° 063/2026, en el cual se solicita documentaciones de los participantes del Departamento de Cordillera, de la Segunda Transferencia Ejercicio Fiscal 2025. Memorándum DGPPS N° 974/2026, Memorándum Dirección de Tenonderã N° 055/2026, por los cuales se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 07.
Referencia:	TCSP - 800 TENONDERA, Actividad 7.
Fecha:	19 de junio de 2026

1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 1.380/2025 de fecha 24/09/2025 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2026".

Encargo de Auditoría N° 25 de fecha 27/03/2026, por el cual se solicita la Verificación In Situ a Participantes del Programa Tenonderã correspondiente a la Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025, como parte de las Actividades del Plan de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional, Departamento de Auditoría Financiera.

Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, dando respuesta al Memorándum DGAI N° 063/2026, por el cual se solicita documentaciones de los participantes del Departamento de Cordillera de la Segunda Transferencia Ejercicio Fiscal 2025 del Programa Tenonderã.

Acta de Mesa de Trabajo entre el Equipo Auditor y el Programa Tenonderã en fecha 21/05/2026, con motivo de la reunión la verificación documental e in situ al Programa Tenonderã.

Memorándum DGPPS N° 974/2026, Memorándum Dirección de Tenonderã N° 055/2026, por los cuales se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 07.


Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
MDS






Lic. Silvia Montiel
Auditora Financiera
MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

OBJETIVO

Verificar la entrega efectiva y la correcta utilización de las transferencias a los Participantes del Programa Tenonderã correspondiente a la Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025, en cumplimiento de las Normas y Procedimientos Vigentes.


2. ALCANCE


El presente informe es el resultado exclusivamente de la verificación in situ en el Departamento de Cordillera, en los Distritos de Piribebuy, Juan de Mena, Primero de Marzo, Tobatí e Itacurubí de la Cordillera, realizada en las fechas 30 de abril, 04, 7, 11 y 18 de mayo, correspondiente a la Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025 del Programa Tenonderã y del análisis de los documentos proveídos por Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, dando respuesta al Memorándum DGAI N° 063/2026, por el cual se solicita documentaciones de los participantes del Departamento de Cordillera de la Segunda Transferencia Ejercicio Fiscal 2025 del Programa Tenonderã, Acta de Mesa de Trabajo entre el Equipo Auditor y el Programa Tenonderã en fecha 21/05/2026, con motivo de la reunión la verificación documental e in situ al Programa Tenonderã, siendo de exclusiva responsabilidad de las dependencias afectadas la provisión de los mismos, además, Memorándum DGPPS N° 974/2026, Memorándum Dirección de Tenonderã N° 055/2026, por los cuales se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 07.

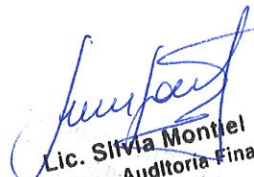
La verificación fue realizada de acuerdo a los Procedimientos establecidos en el Manual de Auditoría Gubernamental y las Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el Sector Público, y demás disposiciones legales que rigen en materia de Administración Financiera del Estado.


3. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL INFORME

La auditoría no ha tenido limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos, verificación y razonabilidad de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada, como también durante la verificación in situ.


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera
 DGAI - MDS






 Johana Norani Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

Visión: "Ser la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



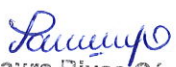
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34		Versión:
			02


4. MARCO LEGAL Y REGLAMENTARIO

- **Constitución Nacional** del Paraguay;
- **Ley N° 1535/99** "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8.127/2.000;
- **Decreto N° 9235/1995** "Por el cual se crea la Secretaría de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República".
- **Ley N° 6.137/2018** "Que se eleva al Rango del Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social" y su Decreto Reglamentario N° 367/2018.
- **Decreto N° 8231/2017** "Por el cual se aprueba el Programa Tenonderã de apoyo a la promoción e inclusión socioeconómica de familias en situación de pobreza".
- **Ley N° 7.408/2024** "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3.248/2025".
- **Resolución MDS N° 026/2023** "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social, se abroga la Resolución MDS N° 139/2023 y todas las disposiciones contrarias a la presente".
- **Resolución MDS N° 102/2024** "Por la cual se incrementa el monto de capital semilla a ser transferido a los Participantes del Programa Tenonderã, Artículo N° 1 "Establecer el incremento del monto de la transferencia de recursos financieros no reembolsable guaraníes cuatro millones (Gs.4.000.000) por Participantes con vigencia a partir de la 1ra. Transferencia del Ejercicio Fiscal 2024".
- **Resolución MDS N° 126/2024** "Por la cual se aprueba el Diseño del Programa Tenonderã - Versión: 03".
- **Resolución MDS N° 1515/2025** "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la Obligación y Posterior pago de los Rubros 846 "Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025", en el marco del Programa Tenonderã del Ministerio de Desarrollo Social".
- **Otras disposiciones legales** vigentes y concordantes con el objeto del análisis.


5. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en la verificación de los documentos recibidos según la **Resolución MDS N° 1515/2025** "Por el cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la Obligación y Posterior pago de los Rubros 846 "Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025", en el marco del Programa Tenonderã del Ministerio de Desarrollo Social.


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior






 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

División: MDS es la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay.
 Este documento, tanto en formato digital como impreso, fue redactado en el Sistema Integrado de Gestión sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTERIO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

PARTICIPANTES DEL PROGRAMA – SEGUNDA TRANSFERENCIA 2025

Seguidamente, se exponen los datos correspondientes a la Segunda Transferencia del Ejercicio 2025, donde un total de **3.500** Participantes del Programa Tenonderá ha recibido el desembolso de **Gs. 4.000.000 (guaraníes cuatro millones)**, siendo el monto total desembolsado **Gs. 14.000.000.000 (guaraníes catorce mil millones)**, se presenta a continuación detalle por Departamento y el gráfico correspondiente:

DEPARTAMENTO	CANTIDAD DE PARTICIPANTES	MONTO Gs.	%
ALTO PARAGUAY	50	200.000.000	1,43
ALTO PARANA	191	764.000.000	5,46
AMAMBAY	44	176.000.000	1,26
BOQUERON	21	84.000.000	0,60
CAAGUAZU	466	1.864.000.000	13,31
CAAZAPA	216	864.000.000	6,17
CANINDEYU	244	976.000.000	6,97
CENTRAL	281	1.124.000.000	8,03
CONCEPCION	234	936.000.000	6,69
CORDILLERA	136	544.000.000	3,89
GUAIRA	162	648.000.000	4,63
ITAPUA	263	1.052.000.000	7,51
MISIONES	137	548.000.000	3,91
ÑEEMBUCU	142	568.000.000	4,06
PARAGUARI	230	920.000.000	6,57
PRESIDENTE HAYES	104	416.000.000	2,97
SAN PEDRO	579	2.316.000.000	16,54
TOTAL	3500	14.000.000.000	100,00


*Datos proporcionados por el Programa Tenonderá.

Del cuadro anterior se observa que el **Departamento de San Pedro** presenta la **mayor cantidad de participantes incluidos**, con un total de **579 beneficiarios**, y un **monto transferido de Gs. 2.316.000.000.-** (guaraníes dos mil trescientos dieciséis millones). Por otro lado, el **Departamento de Boquerón** registra la **menor cantidad de inclusiones**, con **21 participantes**, lo que representa un **monto transferido de Gs. 84.000.000.-** (guaraníes ochenta y cuatro millones).


Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS


Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Silvia Montiel
Auditora Financiera
DGAI - MDS





Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS

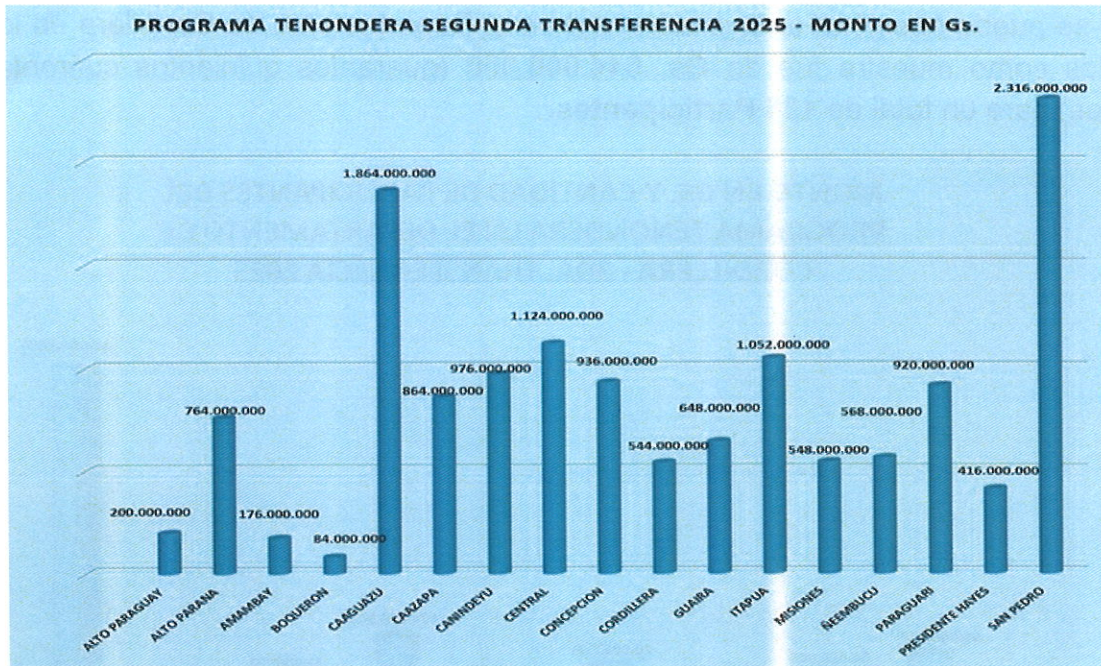
Visión: "Ser la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay"

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.




Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02





Además, se realizó la verificación de los documentos recibidos a través del Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, por el cual remiten documentos relacionados al Departamento de Cordillera, correspondiente a la Segunda Transferencia del Programa Tenonderã del Ejercicio Fiscal 2025, que fueron tomados como muestra. A continuación, se presenta el detalle y gráfico correspondiente:


DISTRITO	CANT. PARTICIPANTES	MONTO TRANSFERIDO EN Gs.
ARROYOS Y ESTEROS	24	96.000.000
CAACUPE	16	64.000.000
EMBOSCADA	11	44.000.000
ITACURUBI DE LA CORDILLERA	19	76.000.000
JUAN DE MENA	11	44.000.000
PIRIBEBUY	31	124.000.000
PRIMERO DE MARZO	14	56.000.000
TOBATI	10	40.000.000
TOTAL	136	544.000.000

*Datos Proveídos por el Programa Tenonderã.


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera





 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

Visión: "Ser la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay".

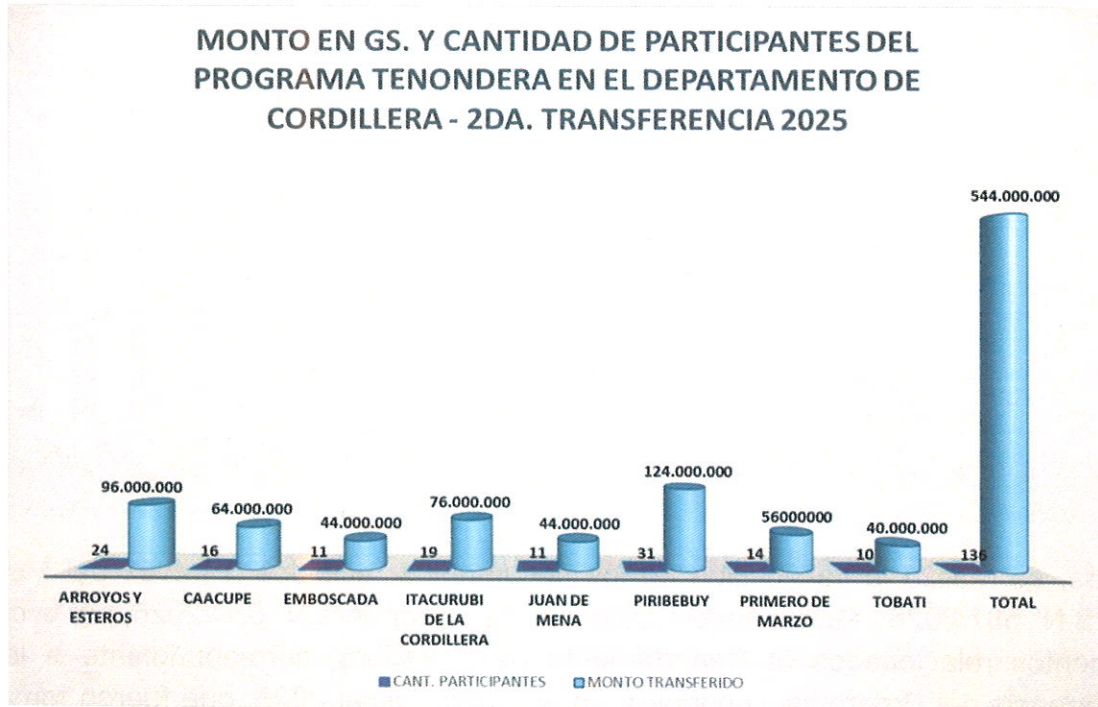
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del sitio de aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir,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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.




Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

Como se puede observar, la inversión total en el Departamento de Cordillera en los distritos tomados como muestra fue de **Gs. 544.000.000** (guaraníes quinientos cuarenta y cuatro millones) para un total de **136 Participantes**.



VERIFICACION IN SITU

En el marco del objetivo de esta auditoría se ha procedido a la verificación In Situ a los Participantes del Programa Tenonderã de la Segunda Transferencia 2025, en los Distritos de Piribebuy, Juan de Mena, Primero de Marzo, Tobatí e Itacurubí de la Cordillera, Departamento de Cordillera, conforme a la muestra seleccionada.


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



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



PARAGUAY
TEKOATY
AKÁRAPU'ARÁ
MOTENONDEHA

Sistema Integrado de Gestión



Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 34

Versión:

02

DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU	Promotor Socioeconómico
PIRIBEBUY	3.513.411	SUSANA ARSE PRIETO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, la misma cuenta con una vaca en su terreno. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	Prof. Adan Escobar
	7.450.313	RITA BEATRIZ MELGAREJO	La participante menciona que al momento de la verificación aún no ha implementado su emprendimiento (Producción avícola), debido a que el familiar quien la ayudaría a realizar la construcción del gallinero se encuentra con problemas de salud. Realiza compromiso de inicio del emprendimiento en la brevedad posible.	
	7.386.992	LILIAN CRISTALDO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, la misma ya tenía gallinas y conocimiento en el rubro. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
	5.823.813	DIANA DIAZ CRISTALDO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, la misma cuenta con una vaca en su terreno. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
	6.259.348	GERARDO PEREZ ALARCON	Se pudo observar que el participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
JUAN DE MENA	6.729.764	BALDOMERA FERREIRA MAIDANA	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma cuenta con varios cerdos en su terreno. No cuenta con factura legal. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	El distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico
	4.846.392	NAIDA CAROLINA CABRERA	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de despensa, además de invertir en el taller de motos de su hijo. Se visualiza el emprendimiento en funcionamiento. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	
	5.176.921	GRISELDA MAIDANA	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina. No se pudo tener a la vista la vaca debido a que se encontraban en un rancho alejado. No ha recibido acompañamiento por parte del Programa.	
	5.059.381	EDIT ROSANA SOILAN RUIZ	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma ya contaba con varios cerdos y con conocimiento en el rubro. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	
	3.644.365	ELVIO GONZALEZ MENDOZA	El participante no se encontraba en su domicilio al momento de la visita, nos recibe su hija Vanessa González Villalba, quien nos menciona que su padre ha emprendido en el rubro de peluquería, ya que el mismo ya contaba con los conocimientos de dicho rubro, el equipo auditor pudo verificar los materiales adquiridos para el emprendimiento, no se tuvo a la vista los documentos debido a ya que el Sr. Elvio es quien los tiene en resguardo.	
PRIMERO DE MARZO	5.022.776	MABELIA FRANCISCA GUTIERREZ	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, realizo la construcción del gallinero y la compra de pollitos meses después de la entrega de la asistencia financiera, debido a problemas de salud de su hija. Ha recibido visita por parte del Programa.	El distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico
	3.605.003	CATALINA AQUINO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, menciona que ya contaba con vacas y necesitaba comprar una forrajera por valor de 2.195.000. Ha recibido visita por parte del Programa.	
	2.001.006	CANDIDA CABALLERO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, la misma cuenta con una vaca en su terreno, cuenta con documento de compra venta pendiente de la firma del vendedor. Ha recibido visita por parte del Programa.	
	6.046.938	JOSE DOMINGO FERREIRA	El participante no se encontraba en su domicilio al momento de la visita, nos recibe su hermana María Mercedes Ferreira, quien menciona que su hermano realizo la compra de una vaquilla y un torito, presenta contrato de compra venta. Ha recibido visita por parte del Programa.	
	3.837.986	BACILIA ENCINA SAMANIEGO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, la misma cuenta con una vaca en su terreno presenta contrato de compra venta. Ha recibido visita por parte del Programa.	

Laura Rivas Cáceres
Laura Rivas Cáceres
Auditora Jefe
DGAI - MDS

Patricia Benítez
Patricia Benítez
Auditora Jefe
DGAI - MDS






FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Silvia Montiel
Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS

Yohana Norah Benítez
Lic. Yohana Norah Benítez
Directora General
DGAI - MDS
Auditoría General de Auditoría Interna


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


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


 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	 PARAGUARÍ REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02


DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU	Promotor Socioeconómico
TOBATI	1.535.062	BENITA CONCEPCIÓN CABALLERO	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de venta de asaditos y hamburguesas, realizo la compra de materiales para la construcción de una casilla. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	Ing. Amb. Silvio Steger
	3.962.382	EUGENIA LOPEZ GONZALEZ	La participante fue dada de baja por no cumplir con su emprendimiento plasmado en el Plan de Emprendimiento del Programa Tenonderá, conforme se verifica en el FO-GPPS-03/13 Acta de Cambio Programa Tenonderá – Baja de Participante, remitido a este equipo auditor por Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderá N° 030/2026, al momento de la verificación se constata que el emprendimiento efectivamente no se encuentra en funcionamiento.	
	3.299.038	MARIA CYNTHIA FLORES	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, la misma ya tenía conocimiento en el rubro. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
	4.020.401	DAMARIS TILLERIA DE JARA	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de peluquería, ya que la misma ya tenía conocimiento y estudios en el rubro. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
	6.246.338	NORMA AQUINO MARTINEZ	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, menciona que lo encontró más factible. Recibe el acompañamiento constante de su promotor socioeconómico.	
ITACURUBI DE LA CORDILLERA	4.085.446	JUANA ACOSTA SANCHEZ	La participante ha registrado como emprendimiento la Producción Bovina (venta de leche), y conforme a la entrevista realizada a la participante y la verificación in situ se observó que la misma ha emprendido en el rubro de la Producción Avícola. No cuenta con Acta de cambio de emprendimiento.	El distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico
	6.652.229	NANCY ESCOBAR ACOSTA	La participante ha registrado como emprendimiento el Comercio Específico (Kiosko), y conforme a la entrevista realizada a la participante y la verificación in situ se observó que la misma ha emprendido en el rubro de la Producción Porcina. No cuenta con Acta de cambio de emprendimiento.	
	3.254.554	ZULMA VERON AGUILAR	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, adquirió una vaquilla ya que la misma ya contaba con conocimiento en el rubro. Recibió visita por parte de funcionarios del MDS.	
	5.536.562	MARICEL ESCOBAR ACOSTA	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, adquirió una vaquilla con el beneficio recibido. La misma no cuenta con documentos de respaldo de la compra realizada. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	
	4.447.727	JESSICA LETICIA RIVAS	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, menciona que ya tenía conocimiento sobre el rubro. Mencionó que adquirió 4 (cuatro) cerdos, de los cuales ha comercializado 2 (dos). Recibió visita por parte de funcionarios del MDS.	

A modo de ejemplo se expone a continuación los emprendimientos de participantes por distrito verificado:


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana-Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS





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

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

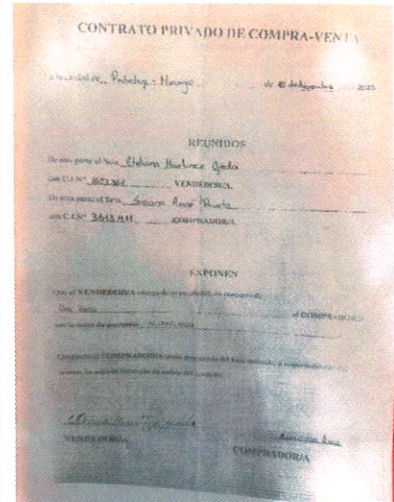
FO-CE-02/06 Informe Final v02.



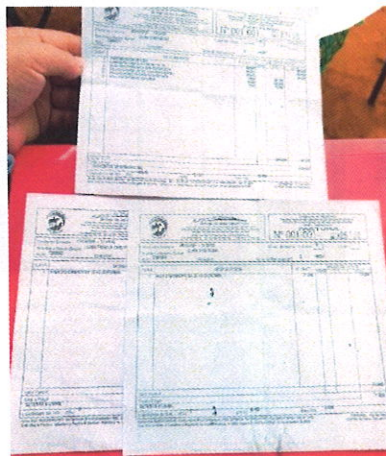
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

PIRIBEBUY – CORDILLERA:
EMPREDIMIENTO: PRODUCCIÓN BOVINA
PARTICIPANTE: SUSANA ARCE PRIETO



PIRIBEBUY – CORDILLERA:
EMPREDIMIENTO: PRODUCCIÓN AVÍCOLA
PARTICIPANTE: LILIAN CRISTALDO



Laura Rivas Cáceres
Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

Patricia Benítez
Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

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

Visión: Ser la Institución que lidera el desarrollo social sostenible e inclusivo en el Paraguay.




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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Silvia Montiel
Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS



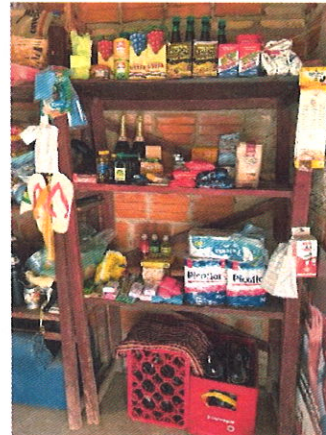
Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

JUAN DE MENA – CORDILLERA:

EMPRENDIMIENTO: COMERCIO ESPECIFICO - DESPENSA

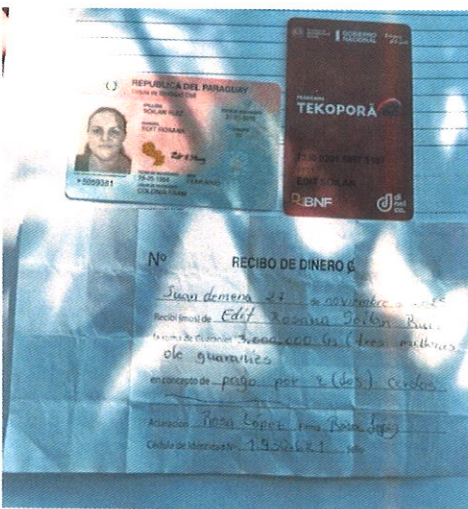
PARTICIPANTE: NAIDA CAROLINA CABRERA



JUAN DE MENA – CORDILLERA:

EMPRENDIMIENTO: PRODUCCIÓN PORCINA

PARTICIPANTE: EDIT ROSANA SOILAN RUIZ



Laura Rivas Cáceres
 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAII - MDS

Patricia Benitez
 Lic. Patricia Benitez
 Auditora Senior
 DGAII - MDS

Silvia Montiel
 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAII - MDS




Yohanna
 Yohanna
 Directora
 DGAII - MDS

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

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



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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOPATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

PRIMERO DE MARZO – CORDILLERA:
EMPRESAMIENTO: PRODUCCIÓN AVÍCOLA
PARTICIPANTE: MABELIA FRANCISCA GUTIERREZ



DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
PROCESADO SIDA	11,000	20,000	220,000
PROCESADO SIDA	1,000	20,000	20,000
PROCESADO SIDA	1,000	20,000	20,000
PROCESADO SIDA	1,000	20,000	20,000

DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL
Procedimiento de primera	2,500	100,000	250,000
Concepto Vacunas	2,500	100,000	250,000
Procedimiento de segunda	2,500	100,000	250,000
Procedimiento de tercera	2,500	100,000	250,000

PRIMERO DE MARZO – CORDILLERA:
EMPRESAMIENTO: PRODUCCIÓN BOVINA
PARTICIPANTE: BACILIA ENCINA SAMANIEGO



Laura Rivas Cáceres
 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

Lic. Patricia Benítez
 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Senior
 DGAI - MDS




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

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

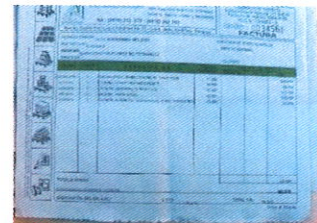
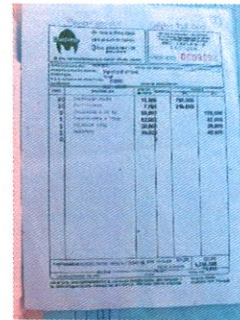
Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIGO impreso, si se apropiara se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

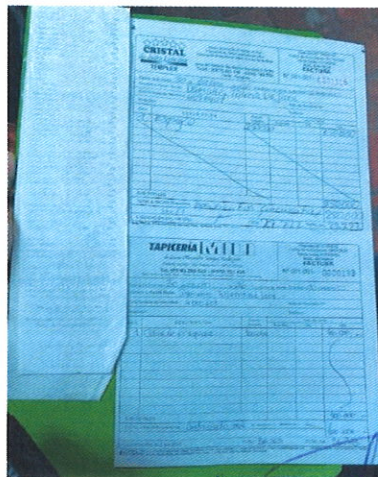
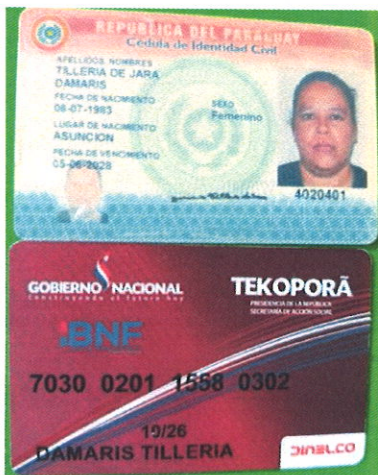


Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

TOBATI – CORDILLERA:
EMPRESAMIENTO: PRODUCCIÓN AVICOLA
PARTICIPANTE: MARIA CYNTHIA FLORES



TOBATI – CORDILLERA:
EMPRESAMIENTO: COMERCIO DE SERVICIOS (PELUQUERIA)
PARTICIPANTE: DAMARIS TILLERIA



Laura Rivas Caceres
 Laura Rivas Caceres
 Auditora Junior
 DGAN - MDS




Lic. Patricia Benitez
 Lic. Patricia Benitez
 Auditora Senior
 DGAN - MDS

Lic. Silvia Montiel
 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera
 DGAN - MDS

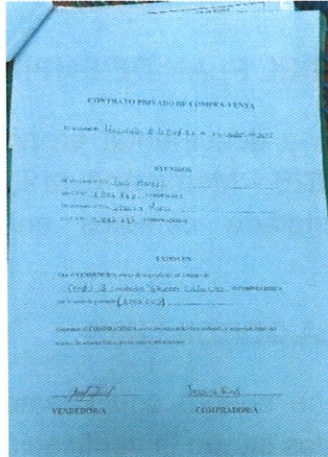
Lic. Yohana Norali Benitez
 Lic. Yohana Norali Benitez
 Directora General
 DGAN - MDS

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

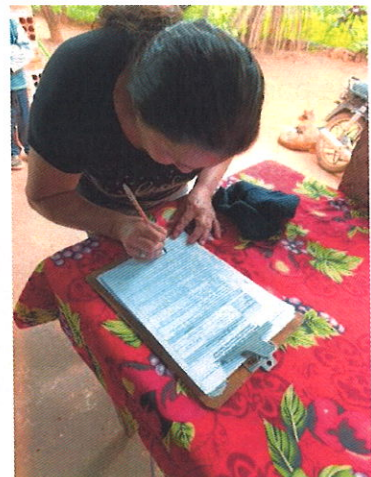
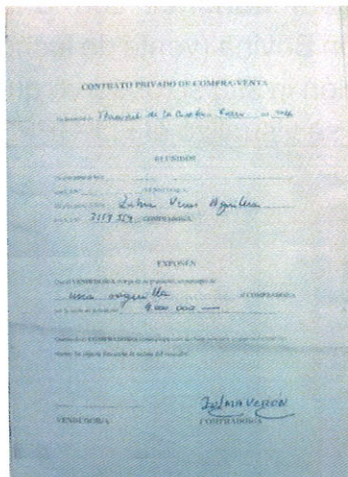


Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKARAPUARÁ MOTENDONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAY REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

ITACURUBI DE LA CORDILLERA – CORDILLERA:
EMPRENDIMIENTO: PRODUCCIÓN PORCINA
PARTICIPANTE: JESSICA LETICIA RIVAS



ITACURUBI DE LA CORDILLERA – CORDILLERA:
EMPRENDIMIENTO: PRODUCCIÓN BOVINA
PARTICIPANTE: ZULMA VERON AGUILAR



Laura Rivas Cáceres
 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS

Patricia Benítez
 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS

Silvia Montiel
 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera
 DGAI - MDS




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

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

6. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

A continuación, se expone la observación resultante del trabajo de acuerdo a la muestra seleccionada:

OBSERVACION N° 1: CAMBIO DEL PLAN DE EMPRENDIMIENTO

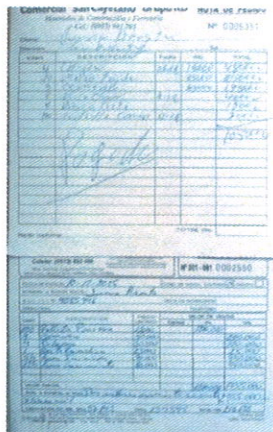
En base a la verificación in situ y documental proporcionado por el Programa mediante Memorándum DGPPS N° 587/2026 - Memorándum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, este Equipo Auditor ha constatado cambios en la ejecución de los Planes de Emprendimientos.

DISTRITO DE ITACURUBÍ DE LA CORDILLERA

Cabe destacar, que el Distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico, se presenta a continuación los casos identificados según la verificación In Situ realizada:

C. I. N°	NOMBRES	APELLIDOS	RUBRO S/ PLAN DE EMPRENDIMIENTO	RUBRO S/ VERIFICACION IN SITU	MONTO TRANSFERENCIA Gs.
4.085.446	Juana	Acosta Sánchez	Producción Bovina (venta de leche)	Producción Avícola	4.000.000
6.652.229	Nancy	Escobar Acosta	Comercio Específico (Kiosko)	Producción Porcina	4.000.000

CASO A: Sra. Juana Acosta Sánchez con C.I. N° 4.085.446; ha registrado como emprendimiento la Producción Bovina (venta de leche), y conforme a la entrevista realizada a la participante y la verificación in situ se observó que la misma ha emprendido en el rubro de la Producción Avícola; no se visualizó el FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã.



Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAII - MDS

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.




Lic. Yohana Benítez
Auditora Senior
DGAII - MDS

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAII - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAII - MDS



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

 <p>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</p> <p>PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA</p>	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 <p>GOBIERNO DEL PARAGUAY</p>	<p>PARAGUAY REKUAI</p>
		<p>Código:</p>	<p>FO-CE-02/06</p>
	<p>INFORME FINAL N° 34</p>	<p>Versión:</p>	<p>02</p>

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

Sistema Integrado de Gestión

PLAN DE EMPRENDIMIENTO PROGRAMA TERNONDERÁ

1. FICHA DE LA PERSONA EMPRENDEDORA
 Cédula: 6652229
 Departamento: Itapúa
 Localidad: Comandante Bogado

2. EL EMPRENDIMIENTO
 2.1 Especificar rubro: Producción Porcina
 2.2 ¿Cuál ofrece el emprendimiento?
 Comercio
 Producción

3. EXPERIENCIA EN EL RUBRO
 3.1 ¿El emprendimiento que desea tener es:
 Primer emprendimiento (pasar al 3.2)
 Otro emprendimiento (pasar al 3.3)
 3.1.1 ¿Hacia cuánto tiempo es emprendedor (años y meses)? 12
 3.1.2 Detalle de experiencia:
 ¿Qué actividades realizó relacionadas al nuevo emprendimiento?
 3.1.3 ¿Qué apoyo logró para el emprendimiento en su etapa de creación? 2 años
 De otro modo, ¿cómo se dio el apoyo?

4. Estado de salud:
 Dependiente
 Independiente

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA
 DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA




PROGRAMA TERNONDERÁ
 CUESTIONARIO DE ENTREVISTA A PARTICIPANTES

Distrito/Departamento: Itapúa
 Participante: Nancy Escobar Acosta
 Fecha: 20/09/2016

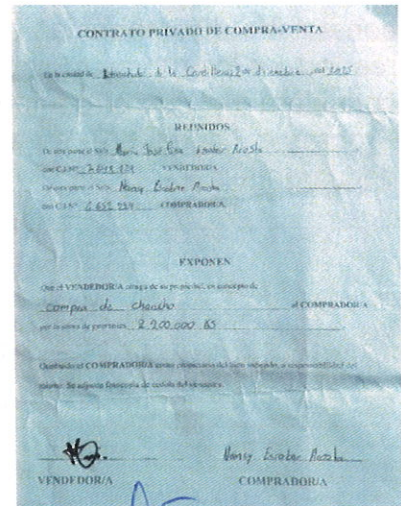
N°	Preguntas	Respuestas
1	¿Ha recibido la capacitación para el cumplimiento de los objetivos del Programa Ternonderá y para la elaboración del Plan de emprendimiento (¿qué rubro se seleccionó?) (¿qué actividades realizó?)	Si, en el mes de mayo del 2016, recibí capacitación en el rubro de producción porcina, en el marco del programa Ternonderá, en el marco de la elaboración del Plan de emprendimiento.
2	Para la elaboración del Plan de emprendimiento, ¿se tuvo en cuenta el subsector, el rubro que quiere se a desarrollar y de que proceso se fue de generación de este, en función del emprendimiento?	Se tuvo en cuenta el subsector de producción porcina, en el marco del programa Ternonderá.
3	¿La oficina de la Asociación Financiera para el emprendimiento, observando en el plan de emprendimiento, ¿se que muestra la necesidad por parte de emprendedor, con relación al Especificar Mismo?	Se observó la necesidad de apoyo financiero para la producción porcina.
4	¿Dispone la representación del emprendimiento de un plan de emprendimiento, ¿de qué manera se relaciona con los datos, estadísticas y necesidades del Especificar Mismo?	Se dispuso de un plan de emprendimiento, el cual se relaciona con los datos, estadísticas y necesidades del emprendimiento.
5	¿Cuenta con los documentos de respaldo de la actividad realizada, conforme al Plan de emprendimiento?	Si, cuenta con los documentos de respaldo de la actividad realizada.
6	En caso de no haber cumplido con el plan de emprendimiento, ¿cómo se relaciona?	En caso de no haber cumplido con el plan de emprendimiento, se relaciona con la falta de apoyo financiero.


COMENTARIOS GENERALES


El participante, al momento de la entrevista, manifestó que el emprendimiento se encuentra en funcionamiento.


Participante: 
 Auditor: 
 Auditor: 

CASO B: Sra. Nancy Escobar Acosta con C.I. N° 6.652.229 ha registrado como emprendimiento el Comercio Específico (Kiosko), y conforme a la entrevista realizada a la participante y la verificación in situ se observó que la misma ha emprendido en el rubro de la Producción Porcina, no se visualizó el FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderá.




 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS






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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS



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

 <p>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</p>	 <p>PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA</p>	Sistema Integrado de Gestión	 <p>GOBIERNO DEL PARAGUAY</p>	 <p>PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA</p>
			Código:	FO-CE-02/06
 <p>mecip 2015</p>	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02	

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

Sistema Integrado de Gestión

PLAN DEL EMPRENDIMIENTO PROGRAMA TENONDERÁ

1. PERIODO DE LA PERSONA EMPRENDEDORA

2. EL EMPRENDIMIENTO ES:

2.1 Especificar Rubro: comercio electrónico

2.2 ¿Qué ofrece el emprendimiento?

2.3 ¿En el emprendimiento, ¿quién participa miembros de la familia? SI NO

3. EXPERIENCIA EN EL RUBRO

3.1 El emprendimiento que desea tener es:

3.1.1 ¿Migra un emprendimiento existente (caso al 3.1.2)?

3.1.2 Detalles de experiencia

3.1.3 ¿Qué actividades realizó relacionadas al nuevo emprendimiento?

3.1.4 ¿Cuál espera lograr con el emprendimiento en un año? Identificar 2 o 3 metas

4. Trabajo de materia:

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA

PROGRAMA TENONDERÁ

CUESTIONARIO DE ENTREVISTA A PARTICIPANTES

Cliente/Departamento: SECRETARÍA DE ESTADO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Participante: Yohana Norali Benítez C.I.N°: 99999999

Fecha: 02/06/2026

N°	Preguntas	Respuestas
1	¿Ha recibido la capacitación para el cumplimiento de los objetivos del Programa Tenonderá y para la elaboración del plan de emprendimiento? (Indique qué actividades realizó)	<u>SI, en el marco de la capacitación que se realizó en el mes de mayo del 2026.</u>
2	Para la elaboración del Plan de emprendimiento se tuvo en cuenta el conocimiento del negocio, la experiencia y la capacidad de generar el costo y beneficio del emprendimiento?	<u>SI, se tuvo en cuenta el conocimiento del negocio y la experiencia.</u>
3	La asesoría de la Auditoría Financiera para el emprendimiento documentado en el plan de emprendimiento ¿le ayudó a la realización? (Indique qué actividades realizó)	<u>SI, me ayudó a la realización del plan de emprendimiento.</u>
4	¿Durante la implementación del emprendimiento documentado en el plan de emprendimiento, ¿ha recibido asistencia técnica o acompañamiento por parte de funcionarios del MDS o otro institución o foráneo?	<u>SI, he recibido asistencia técnica por parte de funcionarios del MDS.</u>
5	¿Cuánto son los documentos de respaldo que le fueron solicitados con relación al Plan de emprendimiento?	<u>Se adjuntaron los documentos solicitados.</u>
6	¿Fue de su interés recibir capacitación con el plan de emprendimiento? (Mencionar Materia)	<u>SI, me interesa recibir capacitación.</u>

COMENTARIOS GENERALES

Se ha observado que el emprendimiento no ha sido registrado en el Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico.

Participante: Yohana Norali Benítez

Auditoría: [Firma]

DISTRITO DE ARROYOS Y ESTEROS

Realizado el cruce de datos entre los documentos remitidos por Memorandum DGPPS N° 587/2026 - Memorandum Dirección de Tenonderá N° 030/2026, este equipo auditor ha constatado discrepancias entre los datos expuestos en los Planes de Emprendimiento, con respecto a los rubros registrados en el Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, considerando que el equipo auditor no ha visualizó el FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderá, se expone seguidamente los casos detectados según la verificación documental:


Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS





Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS

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

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




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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h1>Sistema Integrado de Gestión</h1>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI
		Código: FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión: 02

C. I. N°	NOMBRES	APELLIDOS	RUBRO S/ REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO	RUBRO S/ ACTA DE COMPROMISO	MONTO TRANSFERENCIA
4.449.439	MARTA VIVIANA	VILLALBA DE ROJAS	COMERCIO DE CONSUMO (Venta de Helados)	PRODUCCION BOVINA	4.000.000

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


 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
 PLAN DEL EMPENDIMIENTO
 REGISTRO TÉCNICO Versión: 01

1. PERFIL DE LA PERSONA EMPRENDEDORA/A
 Nombre y apellido: Marta Viviana Villalba de Rojas
 Domicilio: Arroyo y Esteros
 Localidad: San Diego

2. EMPRENDIMIENTO
 2.1 Descripción: venta de helado y queso
 2.2 Qué ofrece el emprendimiento?
 Servicio
 Producto(s)

3. EXPERIENCIA EN EL RUBRO
 3.1 El emprendimiento que desea tener:
 Mejorar un emprendimiento existente (Justo al 3.1.1)
 Un emprendimiento nuevo (Justo al 3.1.2)
 Caracterizado con un emprendimiento anterior


3.1.1 ¿Hacia cuánto tiempo está funcionando? (días y meses): 1 año 2 meses

3.1.2 Detalles de experiencia:
 (Otras autoridades estatales relacionadas al nuevo emprendimiento?)

3.1.3 ¿Qué desea lograr con el emprendimiento en un año? (estructurar 2 o 3 metas):
Establecimiento
Progreso

4. Trabajo de muestra:
 Dependiente
 Independiente

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


 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
 REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO TÉCNICO Versión: 01

1. Control Operativo
 Nombre y Apellido: Marta Villalba C.I.N°: 4449439 Fecha: 02-02-2015 N° Transf: 230 Año Transf: 2015
 Departamento: Comallera Distrito: Arroyo y Esteros Localidad: San Diego
 Emprendimiento: venta de helados Rubro: venta de helados Producto: Servicio: Estado: Activo: Inactivo:

2. Asistencia técnica
 2.1 Descripción del estado del emprendimiento
El emprendimiento se encuentra en marcha y fortalecido y gracias al capital semilla, la participante me muestra su agrado conmigo con el programa y promete seguir adelante con el emprendimiento con los helados también tiene que hacer vender empanadas.

2.2 Tipo de asistencia
 Técnica específica
 Articulación
 Seguimiento
 Comercialización
 Verificación uso de recursos
 Otro

2.3 Recomendación y compromisos:
Contar con un sistema de registro contable

3. Comercialización de Productos y servicios
 3.1. Donde vendió: En su casa
 3.2. Tipo de clientes: Personas
 3.3. Forma de comercialización: Directa

4. Registro de ventas durante el último mes
 4.1. Total de ventas en Gs.: 2500.000


5. Participación en reuniones de articulación o vinculación con mercados
 5.1. Organizador: Armando Rolon
 5.2. Articulaciones:
 5.3. Observación:

Promotor Socioeconómico: Armando Rolon Participante: Marta Villalba

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

C. I. N°	NOMBRES	APELLIDOS	RUBRO S/ REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO	RUBRO S/ ACTA DE COMPROMISO	MONTO TRANSFERENCIA
8.208.588	ROSA MABEL	CAZAL MOLINAS	PRODUCCION AVICOLA	PRODUCCION BOVINA	4.000.000

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


 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
 PLAN DEL EMPENDIMIENTO
 PROGRAMA TECNIDERA Versión: 01

1. PERFIL DE LA PERSONA EMPRENDEDORA/A
 Nombre y apellido: Rosa Mabel Casal Molinas
 Domicilio: Arroyo y Esteros
 Localidad: San Diego

2. EMPRENDIMIENTO
 2.1 Descripción: venta de helado y queso
 2.2 Qué ofrece el emprendimiento?
 Servicio
 Producto(s)

3. EXPERIENCIA EN EL RUBRO
 3.1 El emprendimiento que desea tener:
 Mejorar un emprendimiento existente (Justo al 3.1.1)
 Un emprendimiento nuevo (Justo al 3.1.2)
 Caracterizado con un emprendimiento anterior


3.1.1 ¿Hacia cuánto tiempo está funcionando? (días y meses): 5 meses

3.1.2 Detalles de experiencia:
 (Otras autoridades estatales relacionadas al nuevo emprendimiento?)

3.1.3 ¿Qué desea lograr con el emprendimiento en un año? (estructurar 2 o 3 metas):
Establecimiento
Progreso

4. Trabajo de muestra:
 Dependiente
 Independiente

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


 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
 REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO TÉCNICO Versión: 01

1. Control Operativo
 Nombre y Apellido: Rosa Casal C.I.N°: 8208588 Fecha: 19-02-2015 N° Transf: 230 Año Transf: 2015
 Departamento: Comallera Distrito: Arroyo y Esteros Localidad: San Diego
 Emprendimiento: Producción Avícola Rubro: Producción Avícola Producto: Servicio: Estado: Activo: Inactivo:

2. Asistencia técnica
 2.1 Descripción del estado del emprendimiento
La participante posee gallinas, gallinas pero no cuenta con ningún respaldo de compra. Por lo tanto en cada visita se le explica como es el proceso de documentación, pero en cada visita se vuelve a encontrar la misma situación.

2.2 Tipo de asistencia
 Técnica específica
 Articulación
 Seguimiento
 Comercialización
 Verificación uso de recursos
 Otro

2.3 Recomendación y compromisos:
Se recomienda presentar las documentaciones de la compra por el capital semilla.

3. Comercialización de Productos y servicios
 3.1. Donde vendió:
 3.2. Tipo de clientes:
 3.3. Forma de comercialización:

4. Registro de ventas durante el último mes
 4.1. Total de ventas en Gs.:

5. Participación en reuniones de articulación o vinculación con mercados
 5.1. Organizador:
 5.2. Articulaciones:
 5.3. Observación:


Promotor Socioeconómico: Armando Rolon Participante: Rosa Casal

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

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.





 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana Notali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".		  GOBIERNO DEL PARAGUAY	
		Sistema Integrado de Gestión	
PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA		Código:	FO-CE-02/06
INFORME FINAL N° 34		Versión:	02

C. I. N°	NOMBRES	APELLIDOS	RUBRO S/ REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO	RUBRO S/ ACTA DE COMPROMISO	MONTO TRANSFERENCIA
3.598.197	MARIA MERCEDES	GALEANO MARTINEZ	PRODUCCION PORCINA	PRODUCCION AVICOLA	4.000.000

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

Sistema Integrado de Gestión

PLAN DEL EMPRENDIMIENTO PROGRAMA TENONDERÁ Versión: 04

1. PERIODO DE LA PERSONA EMPRENDEDORA/A
 Fecha: 27/07/2024
 Reporte: María Mercedes Galeano
 Localidad: Itapúa

2.1 EMPRENDIMIENTO ES: Comercio
 2.2 ¿Qué ofrece el emprendimiento?: Producción de cerdos
 2.3 En el emprendimiento, ¿vive o participan miembros de la familia? Si No

3. EXPERIENCIA EN EL RUBRO
 3.1 El emprendimiento que desea iniciar:
 Mueve un emprendimiento existente (pasar al 3.1.1)
 Un emprendimiento nuevo (pasar al 3.1.2)
 Relación con un emprendimiento anterior

3.1.1 ¿Desde cuánto tiempo está funcionando? (años y meses): 4 años
 3.1.2 ¿Qué actividades realiza relacionado al nuevo emprendimiento?

3.1.3 ¿Qué espera lograr con el emprendimiento en un año? (objetivos 2 y 3 meses):
Revertir la situación de pobreza
 Progreso
 Estabilidad

4. Trabajo de mesa:
 Observaciones:

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

Sistema Integrado de Gestión

REGISTRO DE ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO TÉCNICO Versión: 01

1. Control Operativo
 Nombre y Apellido: Maria Galeano C.I.N.: 3598197 Fecha: 20/07/2024 N° Transf: 19/07/2024
 Departamento: Itapúa Distrito: Arroyo y Estero Localidad: Itapúa
 Emprendimiento: Producción de cerdos Rubro: P. Porcino Productos: Carne de cerdo Servicio: Estado Activo: Inactivo:

2. Asistencia técnica
 2.1 Descripción del estado del emprendimiento:
El participante vive a metros en su finca, tiene algo de producción pero sus equivalentes a los hijos de la capital sumaría de todos nada. Promete seguir mejorando.
 2.2 Tipo de asistencia:
 Técnica
 Específica
 Asesoría
 Seguimiento
 Comercialización
 Verificación uso de recursos
 Otro:
 2.3 Recomendación y compromiso:
Seguir mejorando.


3. Comercialización de Productos y servicios
 3.1. Desde cuándo:
 3.2. Tipo de clientes:
 3.3. Forma de comercialización:
 4. Registro de ventas durante el último mes:
 4.1. Total de ventas en Gs.


5. Participación en reuniones de articulación o vinculación con mercados
 5.1. Organizador:
 5.2. Antecedentes:
 5.3. Observación:


Promotor Socioeconómico: Armando Rolón
 Participante: Maria Galeano

Es importante resaltar el **Ítem 6. Del Acta de compromiso** que expresa cuanto sigue: "Proveer al promotor Socioeconómico todo tipo de información o cambio en el marco del emprendimiento, incluyendo dirección y número telefónico registrado, y permitir su acompañamiento, asistencia y seguimiento técnico para verificar la correcta implementación".

Y la **Resolución MDS N° 126/2024** – Diseño del Programa Tenonderá en el Punto 4.2.2. Meses y Actividades en el Ítem **Mes 5** – Aprobación de Planes de Emprendimientos y Fortalecimiento de Capacidades Financieras. - Cambios en los Plan de Emprendimientos: "Los cambios en los Planes de Emprendimiento se pueden realizar únicamente antes de la compra de los insumos y/o equipamientos ... En caso de identificarse cambios realizados fuera de este proceso y no justificados, se considerará incumplimiento por parte de los compromisos asumidos del participante".


 Laura Rivas Cáceres L.C. Prudencia Benítez
 Auditora Senior
 DGAF - MDS






 Silvia Montiel
 Auditora Financiera
 DGAF - MDS


 Johana Norali Benítez
 Auditora General
 DGAF - MDS

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

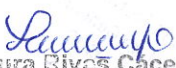


Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUARÍ REKUÁI
			Código:
	INFORME FINAL N° 34		Versión: 02

DESCARGO Y EVALUACIÓN DEL DESCARGO

La Dirección del Programa Tenonderã por Memorándum Dirección Tenonderã N° 055/2026 presenta descargo a la observación, a continuación, se presenta detalle por caso:

DISTRITO	C. I. N°	PARTICIPANTE	RUBRO S/ PLAN DE EMPRENDIMIENTO	RUBRO S/ VERIFICACION IN SITU	DESCARGO PRESENTADO	EVALUACIÓN DEL DESCARGO
ITACURUBI DE LA CORDILLERA	4.085.446	JUANA ACOSTA SÁNCHEZ	Producción Bovina (venta de leche)	Producción Avícola	Caso A: Sra. Juana Acosta Sánchez con CI N° 4.085.446; Atendiendo que el Distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico, la verificación se realizó con cierto retraso. Con el fin de dar cumplimiento a los procedimientos del Programa, Técnicos de operaciones de la sede central aplicaron el instrumento de FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã, a la Sra. Juana Acosta, con el fin de dar seguimiento y actualizar las modificaciones realizadas por la participante (se adjunta RA)	Considerando que fueron remitidos el Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, la Planilla de Registro de Uso de Recursos y el Acta de Cambio Programa Tenonderã, donde se visualiza que el programa procedió a la realización del cambio de Emprendimiento, este equipo auditor da por regularizado el caso A.
	6.652.229	NANCY ESCOBAR ACOSTA	Comercio Especifico (Kiosko)	Producción Porcina	Caso B Sra. Nancy Escobar Acosta con CI N° 6.652.229; Atendiendo que el Distrito no cuenta con Promotor Socioeconómico, la verificación se realizó con cierto retraso. Con el fin de dar cumplimiento a los procedimientos del Programa, Técnicos de operaciones de la sede central aplicaron el instrumento de FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã, a la Sra. Nancy Escobar Acosta, con el fin de dar seguimiento y actualizar las modificaciones realizadas por la participante (se adjunta RA)	Considerando que fueron remitidos el Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, la Planilla de Registro de Uso de Recursos y el Acta de Cambio Programa Tenonderã, donde se visualiza que el programa procedió a la realización del cambio de Emprendimiento, este equipo auditor da por regularizado el caso B.
ARROYOS Y ESTEROS	4.449.439	MARTA VIVIANA VILLALBA DE ROJAS	Comercio De Consumo (Venta de Helados)	Producción Bovina	Al respecto: El Distrito cuenta con Promotor Socioeconómico, la verificación se realizó con retraso; a fin de dar seguimiento y actualizar las modificaciones realizadas por las participantes. se aplicó el instrumento de FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã, a: •Sra. Marta Viviana Villalba de Rojas •Sra. Rosa Mabel Casal Molinas •Sra. María Mercedes Galeano Martínez (se adjunta RA)	Considerando que fue remitido el Acta de Cambio Programa Tenonderã, donde se visualiza que el programa procedió a la realización del cambio de Emprendimiento, este equipo auditor da por regularizados estos casos.
	8.208.588	ROSA MABEL CAZAL MOLINAS	Producción Avícola	Producción Bovina		
	3.598.197	MARIA MERCEDES GALEANO MARTINEZ	Producción Porcina	Producción Avícola		


Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS




Visión: "Ser la Institución que lidera 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. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros sin autorización del MINISTRO.

FO-CE-02/06 Informe Final v02.


Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS





Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKARAPURÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUAY REKUAI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

OBSERVACION N° 2: EJECUCIÓN DEL PLAN DE EMPRENDIMIENTO

Como resultado de la verificación In Situ y la entrevista efectuada a la participante en el distrito de Piribebuy, Departamento de Cordillera, se constató que la misma no ha implementado su emprendimiento productivo contemplado en el Plan de Emprendimiento, incumpliendo con lo mencionado en el Acta de compromiso de Participación en el **punto 3. Destinar los recursos financieros asignados únicamente para el desarrollo del Perfil de Negocio, en un período no mayor a 30 (treinta) días corridos**

DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	EMPRENDIMIENTO S/ PERFIL DE NEGOCIO	SEGÚN ENTREVISTA
PIRIBEBUY	7.450.313	RITA BEATRIZ MELGAREJO	PRODUCCION AVICOLA	No ha realizado su emprendimiento debido a que el familiar que la ayudaría a realizar la construcción de su gallinero se encuentra con problemas de salud.






MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA FINANCIERA

PROGRAMA TENONDERA
CUESTIONARIO DE ENTREVISTA A PARTICIPANTES

Distrito/Departamento: Piribebuy / Cordillera
Participante: Rita Beatriz Melgarejo C.I. N°: 7.450.313
Fecha: 20/11/2015



N°	Preguntas	Respuestas
1	¿Ha recibido la capacitación para conocimiento de los objetivos del Programa Tenondera y para la elaboración del plan de emprendimiento (Poco o nada o individual)?	2 veces capacitaciones de forma grupal.
2	Para la elaboración del Plan de emprendimiento, se tuvo en cuenta el conocimiento del mercado (quién va a comprar y a qué precio) a fin de garantizar el éxito o beneficio del emprendimiento.	No tiene experiencia para el emprendimiento.
3	La entrega de la Asistencia Financiera para el emprendimiento determinada en el plan de emprendimiento ¿De qué manera la ha recibido? (en cheque, efectivo, transferencia de red bancaria) - Especificar Monto.	No recibió ninguna. Monto: 400.000.000
4	Durante la implementación del emprendimiento determinado en el plan de emprendimiento, ¿ha recibido asistencia técnica o acompañamiento por parte de funcionarios del MDS o esta institución colaborante?	Recibe acompañamiento por parte del Promotor.
5	¿Cuánta con los documentos de respaldo por la compra realizada, conforme al Plan de emprendimiento?	Aun no ha implementado su emprendimiento.
6	En caso de no haber cumplido con el plan de emprendimiento (Mencionar Motivo).	Se menciona motivo a continuación.






COMENTARIOS GENERALES

La participante menciona que aún no ha podido realizar el emprendimiento debido a que su esposo, es quien le debía ayudar a construir el gallinero se encuentra con problemas de salud. Su hermano es quien le administra su dinero, lo recibía por tarjetas y también menciona que aún no ha utilizado el dinero depositado en su cuenta y que ya ha realizado la compra de suinta para gallinas, pero que ha dejado esta tarea de su hermano las facturas de compra.


Se aconseja a mirar el emprendimiento desde la siguiente semana.

Participante: 
 Auditoría: 


Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAII - MDS


Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAII - MDS


Silvia Montiel
 Auditora Senior
 DGAII - MDS


Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAII - MDS





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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



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

 		<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
			Código:	FO-CE-02/06
		INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

Se realizó la consulta a la participante sobre el acompañamiento en la ejecución del Perfil de Negocios y asistencia técnica, y la misma manifestó que recibió el acompañamiento por parte del promotor socioeconómico del Programa, sin embargo, no se visualiza la planilla de Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y el FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã para la baja de la participante, según la verificación realizada a las documentaciones proveídas a este equipo auditor, lo cual evidencia incumplimiento con lo que establecido en el Instructivo para Promotores Socioeconómicos en el punto 15. "Aplicar e informar sobre las bajas, cambios de emprendimientos, cambio de titularidad u otros datos del participante a través de los instrumentos utilizados para dicho fin".


DESCARGO Y EVALUACION DEL DESCARGO:


La Dirección del Programa Tenonderã por Memorandum Dirección Tenonderã N° 055/2026 presenta descargo a la observación, a continuación, se presenta el siguiente cuadro:

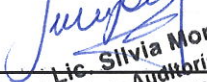
DISTRITO	C. I. N°	PARTICIPANTE	RUBRO S/ PLAN DE EMPRENDIMIENTO	RUBRO S/ VERIFICACION IN SITU	DESCARGO PRESENTADO	EVALUACIÓN DEL DESCARGO
PIRIBEUY	7450313	RITA BEATRIZ MELGAREJO	PRODUCCION AVICOLA	No ha realizado su emprendimiento debido a que el familiar que la ayudaría a realizar la construcción de su gallinero se encuentra con problemas de salud.	El Distrito cuenta con Promotor Socioeconómico, la verificación se realizó con retraso; a fin de dar seguimiento y actualizar las modificaciones realizadas por las participantes se aplicó el instrumento de FO-GPPS-03-02/04 Acta de Cambio Programa Tenonderã a la Sra. Rita Beatriz Melgarejo con C.I. N° 7.450.313, dándole de baja por incumplimiento. (se adjunta RA)	Considerando que fueron remitidos el Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y el Acta de Cambio Programa Tenonderã, donde se visualiza que el programa procedió a dar de Baja a la participante por incumplimiento del Plan de Emprendimiento, este equipo auditor da por regularizado la Observación N° 2.


OBSERVACIÓN N° 3: REGISTROS APLICABLES

En base a la verificación in situ y documental proporcionado por el Programa mediante Memorandum DGPPS N° 587/2026 - Memorandum Dirección de Tenonderã N° 030/2026, este Equipo Auditor ha constatado la falta de Registros Aplicables de los participantes según la muestra seleccionada, detallados en el siguiente cuadro:


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Auditora Financiera


 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS





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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



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

 	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

DPTO.	DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	PLAN DE EMPRENDIMIENTO	FALTA DE REGISTROS APLICABLES
CORDILLERA	PIRIBEBUY	4.726.411	MARIA NOELIA FIGUEREDO AGUILERA	PRODUCCIÓN BOVINA	Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	PIRIBEBUY	7.450.313	RITA BEATRIZ MELGAREJO RODRIGUEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	5.176.921	GRISELDA MAIDANA	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	6.729.764	BALDOMERA FERREIRA MAIDANA	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	5.059.381	EDIT ROSANA SOILAN RUIZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	3.644.365	ELVIO GONZALEZ MENDOZA	COMERCIO DE SERVICIO	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	4.846.392	NAIDA CAROLINA CABRERA	COMERCIO ESPECIFICO	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	JUAN DE MENA	4.971.856	BLANCA CELINA GIMENEZ LOPEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	3.837.986	BACILIA ENCINA SAMANIEGO	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	6.754.056	PERLA BEATRIZ CACERES NUÑEZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Planilla de Registro de uso de recursos
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	7.952.243	ALCIDES CANO MONGES	COMERCIO ESPECIFICO	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	2.339.851	JUAN CARLOS NAVARRO MARMOLEJO	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	3.208.180	MIRTHA ISABEL CANDIA PAREDES	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.635.597	STELLA MARIS LEITE	PRODUCCIÓN PORCINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	4.085.446	JUANA ACOSTA SANCHEZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.536.562	MARICEL ESCOBAR ACOSTA	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.973.867	FERMINA ACOSTA SANCHEZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.652.229	NANCY ESCOBAR ACOSTA	COMERCIO ESPECIFICO	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã

Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior

Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAII - MDS

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAII - MDS

Lic. Yohana Nolasco Benítez
Directora General
DGAII - MDS



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



Sistema Integrado de Gestión



Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 34

Versión:

02

DPTO.	DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	PLAN DE EMPRENDIMIENTO	FALTA DE REGISTROS APLICABLES
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.460.024	CARLOS ALMADA VELAZQUEZ	COMERCIO ESPECIFICO	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.306.452	BASILIA ROMERO RIVAS	PRODUCCIÓN AVICOLA	Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	3.271.170	MARIA ELENA AGUILERA MILTOS	LIMPIEZA DE JARDIN	Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.057.204	BERNARDINA FARIÑA RUIZ DIAZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.817.063	DEIDAMIA ALEJANDRA ORTEGA DOMINGUEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.913.892	MARIBEL BAEZ GONZALEZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y/o Acta de Cambio Programa Tenonderã

En base a lo expuesto precedentemente, el equipo auditor procedió a realizar la verificación in situ, en donde efectivamente se constató que los participantes no cuentan con las documentaciones que certifiquen las compras realizadas para la ejecución del plan de emprendimiento, para mayor comprensión se presenta cuadro resumen:

DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	MONTO EN \$	RESULTADO DE VERIFICACIÓN IN SITU
JUAN DE MENA	6.729.764	BALDOMERA FERREIRA MAIDANA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma cuenta con varios cerdos en su terreno. No cuenta con factura legal. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.
	5.176.921	GRISELDA MAIDANA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina según el documento tenido a la vista por valor de Gs. 2.000.000. no se pudo tener a la vista la vaca debido a que se encontraban en un rancho alejado. no ha recibido acompañamiento por parte del programa.
	5.059.381	EDIT ROSANA SOILAN RUIZ	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma ya contaba con varios cerdos y con conocimiento en el rubro. cuenta con recibo por valor de Gs. 3.000.000, no ha recibido acompañamiento por parte del programa
	3.644.365	ELVIO GONZALEZ MENDOZA	4.000.000	El participante no se encontraba en su domicilio al momento de la visita, nos recibe su hija Vanessa González Villalba, quien nos menciona que su padre ha emprendido en el rubro de peluquería, ya que el mismo ya contaba con los conocimientos de dicho rubro, el equipo auditor pudo verificar los materiales adquiridos para el emprendimiento, no se tuvo a la vista los documentos debido a ya que el Sr. Elvio es quien los tiene en resguardo.

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

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





FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS




Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02


DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	MONTO EN ¢	RESULTADO DE VERIFICACIÓN IN SITU
PRIMERO DE MARZO	5.022.776	MABELIA FRANCISCA GUTIERREZ	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, realizo la construcción del gallinero y la compra de pollitos meses después de la entrega de la asistencia financiera, debido a problemas de salud de su hija. Cuenta con facturas por valor de Gs. 1.844.000. Ha recibido visita por parte del Programa.
	3.605.003	CATALINA AQUINO	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con el Plan de Emprendimiento de Producción Bovina, menciona que ya contaba con vacas y necesitaba comprar una forrajera cuenta con documentos por valor de Gs. 2.195.000. Ha recibido visita por parte del Programa.
ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.536.562	MARICEL ESCOBAR ACOSTA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, adquirió una vaquilla con el beneficio recibido. La misma no cuenta con documentos de respaldo de la compra realizada. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.


Por todo lo expuesto es importante resaltar lo dispuesto en la **Resolución MDS N° 126/2024** – Diseño del Programa Tenonderã en el Punto 4.2.2. Meses y Actividades en el Ítem **Mes 8: Verificación de uso de recursos - Uso de los recursos de Capital Semilla (...)** “*En caso del mal uso de los recursos y/o el uso parcial, el PSE remite la situación encontrada en el instrumento vigente aprobado por el MDS, comunica al Departamento de Operaciones y se solicita al participante la regularización del emprendimiento según instrumento vigente. Este procedimiento, además de documentar con las personas participantes el uso o no de los recursos, aporta a la transparencia del proceso para ambas partes y es un medio de verificación para el programa*”, además, en el **punto 3. Destinar los recursos financieros asignados únicamente para el desarrollo del Perfil de Negocio, en un período no mayor a 30 (treinta) días corridos.**


DESCARGO PRESENTADO:

La Dirección del Programa Tenonderã por Memorandum Dirección Tenonderã N° 055/2026 presenta descargo a la observación, a continuación, se presenta el siguiente cuadro:


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAIH - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAIH - MDS


 Lic. Yohana Noralf Benítez
 Directora General
 DGAIH - MDS

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



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



Sistema Integrado de Gestión



Código:

FO-CE-02/06



INFORME FINAL N° 34

Versión:

02

DPTO.	DISTRITO	C.I.N°	PARTICIPANTE	PLAN DE EMPRENDIMIENTO	DESCARGO PRESENTADO	REGISTROS APLICABLES ADJUNTOS AL DESCARGO PRESENTADO
CORDILLERA	PIRIBEBUY	4.726.411	MARIA NOELIA FIGUEREDO AGUILERA	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	PIRIBEBUY	7.450.313	RITA BEATRIZ MELGAREJO RODRIGUEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 2)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	JUAN DE MENA	5.176.921	GRISelda MAIDANA	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	JUAN DE MENA	6.729.764	BALDOMERA FERREIRA MAIDANA	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	JUAN DE MENA	5.059.381	EDIT ROSANA SOILAN RUIZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	JUAN DE MENA	3.644.365	ELVIO GONZALEZ MENDOZA	COMERCIO DE SERVICIO	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	JUAN DE MENA	4.846.392	NAIDA CAROLINA CABRERA	COMERCIO ESPECIFICO	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	JUAN DE MENA	4.971.856	BLANCA CELINA GIMENEZ LOPEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	3.837.986	BACILIA ENCINA SAMANIEGO	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	6.754.056	PERLA BEATRIZ CACERES NUÑEZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	7.952.243	ALCIDES CANO MONGES	COMERCIO ESPECIFICO	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	PRIMERO DE MARZO	2.339.851	JUAN CARLOS NAVARRO MARMOLEJO	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	3.208.180	MIRTA ISABEL CANDIA PAREDES	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.635.597	STELLA MARIS LEITE	PRODUCCIÓN PORCINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	4.085.446	JUANA ACOSTA SANCHEZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 1)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Laura Rivas Cáceres
Auditora Junior
DGAI - MDS




Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



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

  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	Sistema Integrado de Gestión	Código:	FO-CE-02/06
		Versión:	02
	INFORME FINAL N° 34		

DPTO.	DISTRITO	C.I.N°	PARTICIPANTE	PLAN DE EMPRENDIMIENTO	DESCARGO PRESENTADO	REGISTROS APLICABLES ADJUNTOS AL DESCARGO PRESENTADO
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.536.562	MARICEL ESCOBAR ACOSTA	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.973.867	FERMINA ACOSTA SANCHEZ	PRODUCCIÓN PORCINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.652.229	NANCY ESCOBAR ACOSTA	COMERCIO ESPECIFICO	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 1)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.460.024	CARLOS ALMADA VELAZQUEZ	COMERCIO ESPECIFICO	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderã (Baja)
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	2.306.452	BASILIA ROMERO RIVAS	PRODUCCIÓN AVICOLA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	3.271.170	MARIA ELENA AGUILERA MILTOS	LIMPIEZA DE JARDIN	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.057.204	BERNARDINA FARIÑA RUIZ DIAZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.817.063	DEIDAMIA ALEJANDRA ORTEGA DOMINGUEZ	PRODUCCIÓN AVICOLA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderã
CORDILLERA	ITACURUBI DE LA CORDILLERA	6.913.892	MARIBEL BAEZ GONZALEZ	PRODUCCIÓN BOVINA	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos


Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS


Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAIH - MDS


Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAIH - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAIH - MDS







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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



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

 		<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>		
			Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02	

DISTRITO	C.I. N°	PARTICIPANTE	MONTO EN ¢	RESULTADO DE VERIFICACIÓN IN SITU	DESCARGO PRESENTADO	REGISTROS APLICABLES ADJUNTOS AL DESCARGO PRESENTADO
JUAN DE MENA	6.729.764	BALDOMERA FERREIRA MAIDANA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma cuenta con varios cerdos en su terreno. No cuenta con factura legal. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 3)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderá (Baja)
	5.176.921	GRISELDA MAIDANA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina según el documento tenido a la vista por valor de Gs. 2.000.000. no se pudo tener a la vista la vaca debido a que se encontraban en un rancho alejado. no ha recibido acompañamiento por parte del programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 3)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico, Planilla de Registro de Uso de Recursos y Acta de Cambio Programa Tenonderá (Baja)
	5.059.381	EDIT ROSANA SOILAN RUIZ	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción porcina, la misma ya contaba con varios cerdos y con conocimiento en el rubro. cuenta con recibo por valor de Gs. 3.000.000, no ha recibido acompañamiento por parte del programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 3)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
	3.644.365	ELVIO GONZALEZ MENDOZA	4.000.000	El participante no se encontraba en su domicilio al momento de la visita, nos recibe su hija Vanessa González Villalba, quien nos menciona que su padre ha emprendido en el rubro de peluquería, ya que el mismo ya contaba con los conocimientos de dicho rubro, el equipo auditor pudo verificar los materiales adquiridos para el emprendimiento, no se tuvo a la vista los documentos debido a ya que el Sr. Elvio es quien los tiene en resguardo.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 3)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Acta de Cambio Programa Tenonderá (Baja)
PRIMERO DE MARZO	5.022.776	MABELIA FRANCISCA GUTIERREZ	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción avícola, realizo la construcción del gallinero y la compra de pollitos meses después de la entrega de la asistencia financiera, debido a problemas de salud de su hija. Cuenta con facturas por valor de Gs. 1.844.000. Ha recibido visita por parte del Programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
PRIMERO DE MARZO	3.605.003	CATALINA AQUINO	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con el Plan de Emprendimiento de Producción Bovina, menciona que ya contaba con vacas y necesitaba comprar una forrajera cuenta con documentos por valor de Gs. 2.195.000. Ha recibido visita por parte del Programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos
ITACURUBI DE LA CORDILLERA	5.536.562	MARICEL ESCOBAR ACOSTA	4.000.000	Se pudo observar que la participante cuenta con su emprendimiento de producción bovina, adquirió una vaquilla con el beneficio recibido. La misma no cuenta con documentos de respaldo de la compra realizada. No ha recibido acompañamiento por parte del programa.	Se realizó el seguimiento in situ. Se adjunta Registro aplicable (RA en observación 3)	Registro de Acompañamiento y Seguimiento Técnico y Planilla de Registro de Uso de Recursos

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

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




FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
DGAI - MDS

Lic. Silvia Montiel
Jefa Interina - Auditoría Financiera
DGAI - MDS

Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDERÁ	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-02/06
	INFORME FINAL N° 34	Versión:	02

EVALUACIÓN AL DESCARGO:

En base al análisis de los documentos remitidos por la Dirección del Programa Tenonderã, por Memorándum Dirección Tenonderã N° 055/2026, esta auditoría determina como **regularizada la Observación N° 3**, considerando que fueron remitidos los registros aplicables en su totalidad conforme a lo observado.

7. CONCLUSIÓN

En base a los documentos recibidos a través del Memorándum DGPPS N° 974/2026, Memorándum Dirección de Tenonderã N° 055/2026, por los cuales se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 07, en relación a la verificación documental de los instrumentos aplicados a participantes, y la verificación In Situ del trabajo de Monitoreo y Seguimiento que están realizando los Técnicos de Planta y los Promotores Socioeconómicos con las familias participantes en el Departamento de Cordillera, en los Distritos de Piribebuy, Juan de Mena, Primero de Marzo, Tobatí e Itacurubí de la Cordillera, realizado los días 30 de abril, 04, 07, 11 y 18 de mayo de 2026; correspondiente a la Segunda Transferencia del Ejercicio Fiscal 2025, si bien el Programa ha remitido la totalidad de los registros aplicables, este equipo auditor ha identificado debilidades en el monitoreo y seguimiento de los participantes, a fin de que se cumpla con lo establecido en el Plan de Emprendimiento y el Acta de Compromiso asumidos por los mismos.

8. RECOMENDACIÓN


Se recomienda que la Dirección del Programa Tenonderã en coordinación con la Dirección General de Protección y Promoción Social y Económica, deberán:

- Coordinar los trabajos de acompañamiento y monitoreo a las familias participantes, a fin de aunar esfuerzos y optimizar la actualización en caso que se detecte alguna modificación en el Plan de Emprendimiento.


 Laura Rivas Cáceres
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Patricia Benítez
 Auditora Senior
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Montiel
 Jefa Interina - Auditoría Financiera
 DGAI - MDS





 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS

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


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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.



Misión: "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
  GOBIERNO DEL PARAGUAY	Sistema Integrado de Gestión	Código:	FO-CE-02/06
		Paraguái Tekoaty Akarapu'ará Motenondeha	Versión:
	INFORME FINAL N° 34		

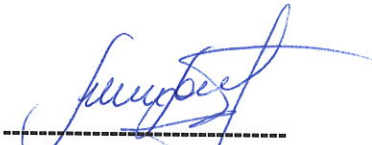
Es nuestro informe.




Lic. Patricia Benítez
Auditora Senior
Auditoría Financiera



Laura G. Rivas Cáceres
Auditora Junior
Auditoría Financiera



Lic. Silvia Montiel
Jefa Dpto. de Auditoría Financiera

Lic. Yohana Noralí Benítez
Directora General
Dirección Gral. de Auditoría Interna Institucional

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

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

FO-CE-02/06 Informe Final v02.

Without contribution of research funds in 2010, the amount of research funds is 100 million yuan.

Year	Research Funds (100 million yuan)	Personnel (100 million yuan)	Other (100 million yuan)
2010	100	10	10

The amount of research funds in 2010 is 100 million yuan, which is 100% of the total amount of research funds in 2010. The amount of personnel in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010. The amount of other in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010.

The amount of research funds in 2010 is 100 million yuan, which is 100% of the total amount of research funds in 2010. The amount of personnel in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010. The amount of other in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010.

The amount of research funds in 2010 is 100 million yuan, which is 100% of the total amount of research funds in 2010. The amount of personnel in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010. The amount of other in 2010 is 10 million yuan, which is 10% of the total amount of research funds in 2010.