




TR/IF 01/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

Expediente:	Memorándum DGPPS N° 1032/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0405/2026, Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, por el cual se remiten documentaciones el Descargo de la Comunicación de Observación N° 08.
Referencia:	Realizar una verificación documental e in situ a las familias participantes del Programa Tekoporã referente a la transferencia al corte 30 de marzo del 2026, en el Departamento de Caaguazú en los distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres los días 27 al 30 de abril de 2026. Nivel 800-Tekopora.
Fecha:	24/06/2026

1. ANTECEDENTES


Resolución MDS N° 1380/2025 de fecha 24 de setiembre de 2025, "Por la cual se aprueba el Plan Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Desarrollo Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2026".


Encargo de Auditoría N° 28 de fecha 30/03/2026, se asigna al equipo auditor a realizar una verificación documental e in situ a las familias participantes del Programa Tekoporã, correspondiente a la transferencia al corte 30 de marzo/2026.


Memorándum DGPPS N° 822/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0326/2026, Memorándum Dpto. de Inclusión y Actualización N° 270/2026 y Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 164/2026, por el cual se remiten documentaciones referentes a participantes del Departamento de Caaguazú.


Memorándum DGTIC N° 034/2026, por el cual se remite informe sobre movimientos de los participantes del Programa Tekoporã- RUB: 378714503 y RUB: 967359796.

Memorándum DGPPS N° 1032/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0405/2026, Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, por el cual se remiten documentaciones el Descargo de la Comunicación de Observación N° 08 relacionado a la verificación documental e in situ a familias participantes del programa Tekoporã del departamento de Caaguazú.


 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditoría Junior
 DGAI - MDS





 Lic. Yohana Norali Benítez
 Directora General
 DGAI - MDS


 Lic. Silvia Amarilla Talamas
 Jefa Inmediata Auditoría de Gesu.
 DGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 Gobierno del PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

2. OBJETIVO

Verificar la eficacia, eficiencia y economía en el cumplimiento de procedimientos administrativos en la entrega de las transferencias, el cumplimiento por parte de los Participantes del Programa Tekoporã, así como del desempeño de los Coordinadores, Guías Familiares, en base a sus competencias y funciones, establecido en las reglamentaciones vigentes.

3. ALCANCE

El Informe Final es el resultado de la verificación documental e in situ a los participantes del Programa Tekoporã al corte 30 de marzo del 2026, en el Departamento de Caaguazú en los Distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres del 27 al 30 de abril del ejercicio fiscal 2026, realizado en virtud al Listado de participantes al corte de 30 de marzo de 2026, Nómina de Funcionarios de campo y Nuevas inclusiones a Marzo de 2026, remitidos por correo institucional en respuesta al Memorándum DGAI N° 066/2026, Memorándum DGPPS N° 822/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0326/2026, Memorándum Dpto. de Inclusión y Actualización N° 270/2026 y Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 164/2026, por el cual se remiten Actas de Compromiso, Registro de Visitas a Familias, Registro de Capacitación, Registro de Reunión de los meses enero, febrero y marzo e Informe Técnico Mensual referentes a participantes del Departamento de Caaguazú y Memorándum DGTIC N° 034/2026, por el cual se remite informe sobre movimientos de los participantes del Programa Tekoporã- RUB: 378714503 y RUB: 967359796 y Memorándum DGPPS N° 1032/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0405/2026, Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, por el cual se remiten documentaciones el Descargo de la Comunicación de Observación N° 08 relacionado a la verificación documental e in situ a familias participantes del programa Tekoporã del departamento de Caaguazú.

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.

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

Ing. Noelia Alfonso
DGAI - MDS

Lic. Mircea Natyr Goosen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Marta Silvia Amarilla Calavera
Jefa Inyerna - Auditoría de Gestión
DGAI - MDS




Lic. Yohana Norali Benito
Directora General
DGAI - MDS



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

* Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TK/IF
02/11



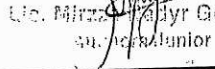



Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	Sistema Integrado de Gestión	Código:	FO-CE-01/06
			Informe Final N° 35

4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

Se deja constancia que esta Auditoría, para realizar la verificación documental e in situ de los instrumentos aplicados a participantes y del trabajo de monitoreo y seguimiento que están realizando los Coordinadores y Guías Familiares a las familias participantes, correspondiente a la transferencia al corte al 30 de marzo/2026, en el Departamento de Caaguazú, en los distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres los días 27 al 30 de abril de 2026, se limita al tamaño de la muestra.




5. MARCO LEGAL Y REGLAMENTARIO

- Constitución Nacional del Paraguay.
- Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su decreto reglamentario Decreto N° 8127/00.
- Ley N° 7408/2024 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2025 y su Decreto Reglamentario N° 3248/2025.
- Ley N° 7609/2025 "Que Aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2026 y su Decreto Reglamentario N° 5311/2026.
- Ley N° 6.137/2018 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social" y su Decreto Reglamentario N° 367/2018.
- Ley N° 4087/2011 "De Regulación de Transferencias Monetarias Condicionadas" y su Decreto Reglamentario N° 7.743/2011.
- Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República".
- Decreto N° 962/2008 "Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99, "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF).
- Contrato de Prestación de Servicios, suscripto entre la Secretaría de Acción Social y el Banco Nacional de Fomento. BNF P N° 079/2011.
- Adenda al Contrato de Prestación de Servicios, suscripto entre la Secretaría de Acción Social y el Banco Nacional de Fomento. BNF P N° 079/2011, de fecha 30/12/2014.
- Resolución MDS N° 026/2023, "Por la cual se adopta el Sistema Integrado de Gestión (SIG), en el Ministerio de Desarrollo Social".

 Lic. Mirza
 Lic. Vohina Norali B...
 Lic. Mirza
 Lic. Mirza
 Lic. Mirza
 Lic. Mirza

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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

- Resolución MDS N° 433/2024 "Por la cual se abroga la Resolución N° 563/2016, y se aprueba el Manual de Operativo del Programa de transferencia monetaria condicionada (TMC) Tekoporã, del Ministerio de Desarrollo Social".
- Resolución M.D.S. N° 285/2026, 322/2026 y 325/2026 "Por la cual se autoriza al Viceministerio de Administración y Finanzas a realizar la obligación y posterior pago de los Rubros 846 "Subsidio y Asistencia Social a personas y familias del sector privado" y 263 "Servicios Bancarios", en el marco del Programa de Transferencias Monetarias Condicionadas TMC – Tekoporã";
- Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en verificar las documentaciones presentadas; Listado de participantes al corte de 30 de marzo de 2026, Nómina de Funcionarios de campo y Nuevas inclusiones a Marzo de 2026, remitidos por correo institucional en respuesta al Memorándum DGAI N° 066/2026 y Memorándum DGPPS N° 822/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0326/2026, Memorándum Dpto. de Inclusión y Actualización N° 270/2026 y Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 164/2026, por el cual se remiten Actas de Compromiso, Registro de Visitas a Familias, Registro de Capacitación, Registro de Reunión de los meses enero, febrero y marzo e Informe Técnico Mensual referentes a participantes del Departamento de Caaguazú. Memorándum DGTIC N° 034/2026, por el cual se remite informe sobre movimientos de los participantes del Programa Tekoporã- RUB: 378714503 y RUB: 967359796 y Memorándum DGPPS N° 1032/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0405/2026, Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, por el cual se remiten documentaciones el Descargo de la Comunicación de Observación N° 08 relacionado a la verificación documental e in situ a familias participantes del programa Tekoporã del departamento de Caaguazú.

En cuanto a los Participantes del Programa Tekoporã, se ha procedido a verificar el listado de **196.974** Participantes Activos correspondiente al corte 30 de marzo de 2026, proporcionados por la Dirección del Programa Tekoporã, cuyo desembolso total asciende a **₡. 46.143.818.750** (guaraníes cuarenta y seis mil ciento cuarenta y tres millones ochocientos dieciocho mil setecientos cincuenta), se presenta a continuación detalle por Departamento;

Ing. Noelia Alfonso

DGAI - MDS


Lic. Miriam Gladys Gassen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Mtro. Silvia Aranzilla Talavera
Jefa Interina Oficina de Gestión
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Benítez
Directora General
DGAI - MDS







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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

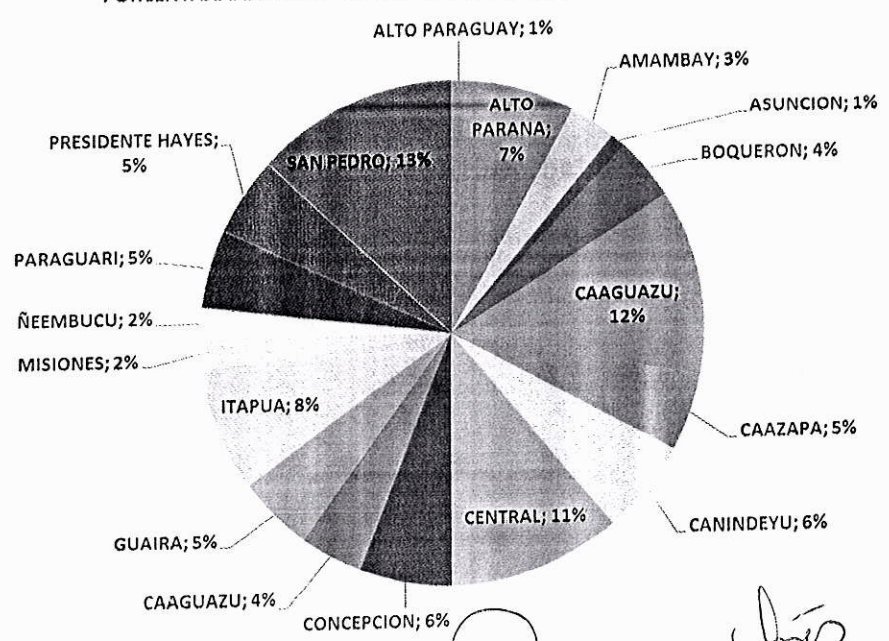
TK/IF
03/11

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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL Nº 35	Versión:	01

DEPARTAMENTOS	CANT. DE PARTICIPANTES	MONTO ₡	PORCENTAJE S/ CANT. DE PARTICIPANTES
ALTO PARAGUAY	2.147	548.225.000	1%
ALTO PARANA	13.714	3.068.812.500	7%
AMAMBAY	5.847	1.483.668.750	3%
ASUNCION	1.675	444.506.250	1%
BOQUERON	7.972	2.214.175.000	4%
CAAGUAZU	23.663	5.374.156.250	12%
CAAZAPA	10.596	2.445.750.000	5%
CANINDEYU	11.968	2.869.218.750	6%
CENTRAL	22.557	5.539.243.750	11%
CONCEPCION	11.303	2.625.093.750	6%
CAAGUAZU	8.743	1.969.162.500	4%
GUAIRA	9.884	2.203.381.250	5%
ITAPUA	16.342	3.629.887.500	8%
MISIONES	3.766	891.950.000	2%
ÑEEMBUCU	3.435	768.837.500	2%
PARAGUARI	9.292	2.012.725.000	5%
PRESIDENTE HAYES	8.981	2.359.306.250	5%
SAN PEDRO	25.089	5.695.718.750	13%
TOTAL	196.974	46.143.818.750	100%

PORCENTAJE DE PARTICIPANTES POR DEPARTAMENTO AL CORTE DE MARZO-2026



Ing. Norel Alfonso
DGAI - MDS

Lic. Mirza Andyr Gassen
Auditor Junior
DGAI - MDS




Mgr. Silvia Patricia Torres
Jefa Interna - Auditoria de Gestión
DGAI - MDS

Lic. Yohana Ivorali Benítez
Directora General
DGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ NOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUÁI
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35		Versión: 01

Seguidamente, se procedió a verificar la cantidad de participantes activos en el Departamento de Caaguazú, representando un total de **23.663** cuyo monto asciende a **₡ 5.374.156.250** (guaraníes cinco mil trescientos setenta y cuatro millones ciento cincuenta y seis mil doscientos cincuenta).

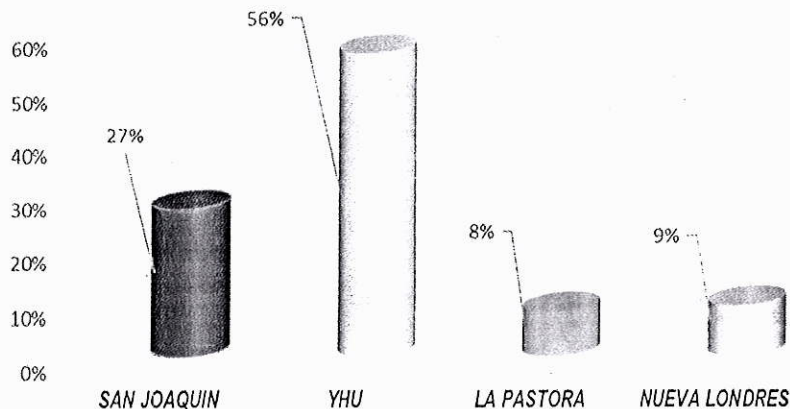
DEPARTAMENTO	PARTICIPANTES	MONTO EN ₡
CAAGUAZÚ	23.663	5.374.156.250

VERIFICACIÓN IN SITU

Para la realización de las verificaciones in situ, esta auditoría tomó como muestra cuatro distritos del Departamento de Caaguazú, que totalizan **2.855** participantes, con un desembolso al corte 30 de marzo de 2026 **₡ 603.931.250** (guaraníes seiscientos tres millones novecientos treinta y un mil doscientos cincuenta). A continuación, se presenta la distribución de los participantes y desembolsos por distrito:

DISTRITO	CANT. DE PARTICIPANTES	MONTO EN ₡	PORCENTAJE DE PARTICIPANTES
SAN JOAQUIN	777	189.687.500	27%
YHÚ	1.589	354.793.750	56%
LA PASTORA	228	49.875.000	8%
NUEVA LONDRES	261	54.462.500	9%
TOTAL GENERAL	2.855	603.931.250	100%

Porcentaje de Cantidad por Distrito al corte de Marzo- 2026



Ing. *Alfonzo*
 DGAIH - MDS

Lic. *Nadyr Gassen*
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS

Mga. *Amarilla Talavera*
 Jefa Inm. y Auditoría de Gestión
 DGAIH - MDS




Lic. *Yohana Neral*
 Directora General
 DGAIH - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TK IIF
04/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
			Código: FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35		Versión: 01

6.1- RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN IN SITU

En el marco de los objetivos de la presente auditoría, se procedió a realizar verificaciones in situ a participantes del Programa Tekoporã, en relación con las transferencias efectuadas al corte del 30 de marzo de 2026. Dichas verificaciones se llevaron a cabo del 27 al 30 de abril de 2026 en los distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres, correspondientes al departamento de Caaguazú.

DISTRITO SAN JOQUIN				
FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
27/04/2026	5.427.767	Diana Chaparro	Daniel Mailyñ	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, quien manifiesta percibir la transferencia del programa Tekoporã. La misma comenta haber sido reactivada en el programa este año 2026, asegurando que cobraba solo por uno de sus hijos menores el monto de ₡ 162.500. A su vez, comenta que no recibe visitas en el hogar por ningún funcionario y las capacitaciones son organizadas por las madres líderes. Se procedió a a verificación del caso en el SIGBE, se visualiza en el componente familiar los dos menores de edad.
27/04/2026	1.484.009	Aurelia Leiva	Daniel Mailyñ	Mediante verificación in situ se realiza entrevista a la participante, la misma manifiesta percibir el monto de ₡ 300.000 en concepto de discapacidad de su hijo. A si también, comenta que conoce al guía y es el quien avisa por mensaje la fecha de cobro. Participa de las capacitaciones, pero comenta que no recibe visita en el hogar. A su vez, menciona que, en las reuniones organizadas por las Madres Líderes, son ellas quienes le hacen firmar planillas.
27/04/2026	3.013.686	Fermina Amarilla	María Ester	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 300.000 en concepto de discapacidad de otro pariente. Conoce a su guía familiar María Ester quien avisa las fechas de pago. Ha recibido capacitación en el presente año, no así visita en el hogar.
27/04/2026	1.615.253	Ilda Luz Cabrera	María Ester	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 400.000 en concepto de familiares con discapacidad. Así también, comenta que conoce a la Guía Familiar María Ester quien realiza visita en el hogar cada mes, también menciona que participa de las capacitaciones cada mes.
27/04/2026	2.333.900	Elva Britez	María Ester	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 212.500, conoce a la guía familiar María Ester quien comunica la fecha de pago y realiza la visita en el hogar. Cada 2 meses recibe capacitaciones de cómo invertir su dinero.
DISTRITO YHÚ				
FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
28/04/2026	8.220.893	Felicia Villar	Sin guía familiar asignado.	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, quien manifiesta percibir la transferencia del programa Tekoporã, el monto de ₡ 162.500 en concepto de un menor de edad. Según entrevista, comenta que fue reactivada hace un mes aproximadamente, no recuerda el nombre de su ultimo guía familiar. Antes de ser suspendida del programa, asistía a las capacitaciones de cómo invertir su dinero. Actualmente no está recibiendo visita en el hogar por ningún funcionario del programa, a su vez, menciona que realizo reclamo por ser suspendida en la Municipalidad.


 Ing. María Concepción
 DGAI - MDS


 Lic. Gladys Ocasen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS


 Lic. Mariana Talavera
 Jefa Inicial - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS





 Lic. Yohana Norali
 Directora General
 DGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDE'IA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

DISTRITO YHÚ

FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
28/04/2026	7.253.165	Elsi Benítez	Sin guía familiar asignado	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, quien manifiesta percibir el monto de ₡ 162.500. Manifiesta mediante entrevista haber sido suspendida 6 meses aproximadamente del programa, cobrando recién desde marzo de este año. Conoce al guía familiar Daniel Maylin del Distrito de San Joaquín, es el quien avisaba las fechas de pago, a su vez menciona que fue el mismo funcionario quien asistió a la familia para su reactivación.
28/04/2026	7.319.149	Aurca Ybañez	Fermín Paul Estigarribia	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 212.500, conoce al guía familiar Paul Estigarribia, es quien avisa la fecha de pago. A su vez, menciona que en el 2025 tuvieron una capacitación y en el 2026 tuvieron una reunion, hasta la fecha de la verificación aún no ha tenido visita en el hogar.

DISTRITO YHÚ

FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
28/04/2026	7 175.718	Lidia López Chaparro	Fermín Paul Estigarribia	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta estar en el programa desde hace 1 año aproximadamente percibiendo el importe de ₡ 162.500, no recuerda el nombre del guía familiar, se entera de la fecha de pago a través de un grupo que mantiene en el Whatsapp. Afirma recibir capacitación de cómo invertir su dinero, no así visita en el hogar.
28/04/2026	5 411.810	Elsi Mabel Ssoa	Fermín Paul Estigarribia	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta haber percibido 36 cuotas aproximadamente de ₡ 262.500 cada mes, conoce al guía familiar Paul Estigarribia, es quien avisa la fecha de pago y a su vez quien realiza visita en el hogar. Ha recibido capacitación de cómo invertir su dinero. Menciona mediante la presente entrevista que es nueva madre líder y apoya para organizar las reuniones.

DISTRITO LA PASTORA

FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
29/04/2026	1.449.216	Dario Colmán	Cindy Ramoa	El equipo auditor se constituye en la vivienda del participante y es recibido por la madre del mismo, debido a que no se encontraba. La Señora María Torres confirma que el participante percibe el importe de ₡ 162.500 por un menor de edad, la guía familiar es quien avisa las fechas de pago. Ha recibido capacitación hace 2 meses, también recibe visita.
29/04/2026	6.063.816	Mirian Santacruz	Cindy Ramoa	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 162.500 mensual, en concepto de un menor de edad. Comenta que la guía familiar avisa la fecha de pago y realiza visita en el hogar cada 2 o 3 meses. Ha recibido capacitaciones cada mes.
29/04/2026	5.281.493	Elena Benítez	Cindy Ramoa	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante, la misma manifiesta percibir el importe de ₡ 350.000, menciona que la guía familiar es quien avisa la fecha de pago y realiza visita en el hogar. Ha recibido capacitación de cómo invertir su dinero.

Ing. 
 DGAI - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAI - MDS





 Lic. Mariana Talavera
 Auditora de Gestión
 DGAI - MDS



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

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

TK/IF
05/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35		Versión:
		01	

DISTRITO LA PASTORA				
FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
29/04/2026	5.578.827	Flavia Cardozo	Cindy Ramoa	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante y es recibido por la madre de la misma, debido a que no se encontraba. La Señora Wencelsa Cáceres responde las preguntas, confirmando el cobro de \$ 162.500 mensual, no recuerda el nombre de la guía, pero menciona que ya tienen conocimiento de la fecha aproximada de pago. Su hija participa de las capacitaciones de cómo invertir su dinero y recibe visita de la guía familiar.
29/04/2026	1.258.565	Favio Ayala	Sebastián Arias	El equipo auditor se constituye en la vivienda del participante y es recibido por la madre del mismo, debido a que no se encontraba. La Señora Catalina Ayala, es entrevistada y manifiesta que el monto percibido es de \$ 350.000, no tiene conocimiento acerca de la cantidad de cuotas percibidas, no recuerda el nombre del funcionario designado a su acompañamiento. A si también, comenta que su hijo participa de las capacitaciones realizadas, no recibe visita en el hogar por ningún funcionario.
30/04/2026	2.564.764	Francisco Franco	Sebastián Arias	Mediante verificación in situ se realiza entrevista al participante, el manifiesta percibir el monto de \$ 300.000 en concepto de su discapacidad. Se entera de la fecha de pago a través de la radio, no participa de las capacitaciones debido a que presenta Ceguera, si recibe visita en el hogar.
DISTRITO NUEVA LONDRES				
FECHA	C.I. N°	PARTICIPANTE	GUIA FAMILIAR	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU
30/04/2026	2.808.319	Marina Benítez	Ruth Kelly Smith	Mediante verificación in situ se realiza entrevista a la participante, la misma manifiesta percibir el monto de \$ 300.000, no recuerda cuantas cuotas. Conoce a la guía familiar Ruth, quien avisa la fecha de pago, a su vez menciona que actualmente no hay capacitaciones y unos días antes del cobro la guía familiar la visita en el hogar.
30/04/2026	4.966.149	Liz Paola Enciso	Ruth Kelly Smith	El equipo auditor se constituye en la vivienda de la participante y es recibido por la madre de la misma, debido a que no se encontraba por cuestiones laborales. La Señora Atanacia Enciso confirma que su hija percibe la cantidad de \$ 162.500, en concepto de un menor de edad. Conoce a la guía familiar Ruth, es quien avisa la fecha de pago. Ha recibido capacitación de cómo, invertir su dinero no así visita en el hogar.

Ing. Noe Albino
DGAI - MDS

Lic. Mónica Nadyr Grosser
Auditora Junior
DGAI - MDS




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

Lic. Yohana Torralba
Directora General
DGAI - MDS



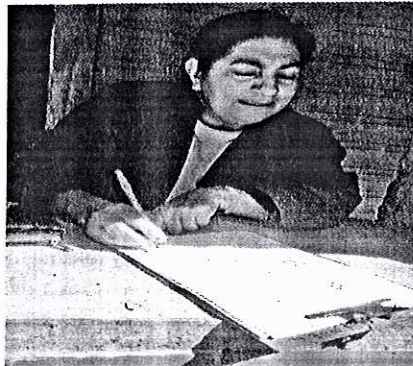
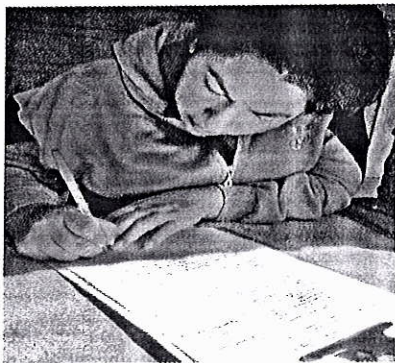
Visión: "Institución reconocida a nivel nacional e internacional por su excelencia en el liderazgo de políticas de desarrollo social equitativo, inclusivo y sostenible".

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

A continuación, se presenta evidencia fotográfica de la verificación realizada en los Distritos precedentemente expuesto:

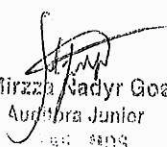
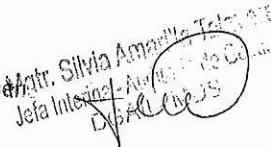
Distrito: San Joaquín



Distrito: Yhú



Ing. 
 DGAI - MDS




Lic. Mirza Nadyr Goasah 
 Auditora Junior
 Lic. Silvia Amarilla Tejada 
 Jefa Integ. - Auditora de Calidad
 DGAI - MDS

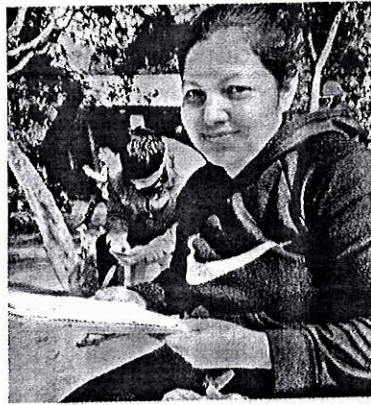
Lic. Yohana Román 
 DGAI - MDS


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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TK/IF
06/11

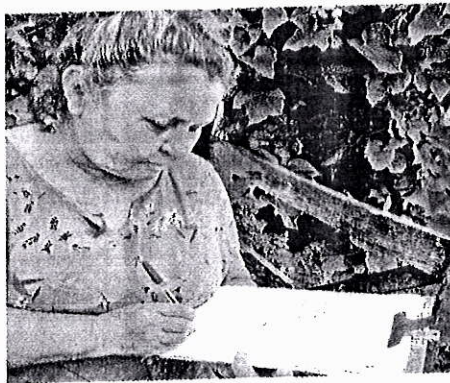
Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
		Sistema Integrado de Gestión	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35		Versión:
			01



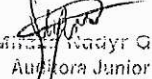
Distrito: La Pastora




Distrito: Nueva Londres



Ing. 
DGSI - MDS




Lic. 
Auditora Junior
OGAI - MDS

Lic. 
Auditora de Gestión
OGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI
			Código:
 mecip 2015	INFORME FINAL N° 35		Versión: 01

1. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIÓN

En referencia a la verificación documental e in situ a las familias participantes correspondiente a la transferencia al corte 30 de marzo/2026, del Programa Tekoporã en el Departamento de Caaguazú, en los distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres, los días 27 al 30 de abril de 2026, esta Auditoría ha emitido las siguientes observaciones:

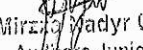
OBSERVACIÓN N° 1: INCONSISTENCIA DE DATOS

De acuerdo a la verificación in situ realizada en el Departamento de Caaguazú, el Sistema Integrado de Beneficiarios y datos proveídos por el Programa, se detectaron discrepancias en la información presentada. A continuación, se detallan los casos detectados por el equipo auditor:


Titular y C.I.N°	Distrito s/ Sistema y Listado	Localidad s/ sistema y Listado	Distrito y localidad s/ verificación in situ	Monto \$	Guía Asignado	Observación
Felicia Villar C.I.N°: 8.220.893	San Joaquín	Taruma	Yhú/ San Roque	162.500	Sin asignación de guía familiar	Figura en la localidad de Taruma, distrito de San Joaquín y fue localizada en San Roque, distrito de Yhú.
Elsi Benítez C.I.N°: 7.253.165	San Joaquín	Taruma	Yhú/ San Roque	162.500	Sin asignación de guía familiar	Figura en la localidad de Taruma, distrito de San Joaquín y fue localizada en San Roque, distrito de Yhú.


Mediante entrevista realizada el 28 de abril de 2026 en el distrito de Yhú, se verificó que la participante **Felicia Villar, con C.I. N.º 8.220.893**, reside en la localidad de San Roque, distrito de Yhú. No obstante, de acuerdo con la información consignada en el listado de participantes y en el Sistema de Gestión de Beneficiarios (SIGBE), la misma figura registrada en la localidad de Tarumá, distrito de San Joaquín.


Lic. Mirza Madyr Gasser
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Mirza Madyr Gasser
Auditora Junior
DGAI - MDS


Lic. Yohana Norali Sanchez
Directora General
DGAI - MDS






Lic. Yohana Norali Sanchez
Directora General
DGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TK/IF
07/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
		Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
		Informe Final N° 35	Versión: 01

Asimismo, según los datos proporcionados por el Programa mediante el Memorandum del Departamento de Operaciones y Acompañamiento N.º 164/2026, no se registran visitas de acompañamiento ni capacitaciones correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo de 2026. Al respecto, se informó que la participante fue reactivada en el mes de febrero del presente ejercicio y que, a la fecha de referencia, no contaba con un guía familiar asignado.

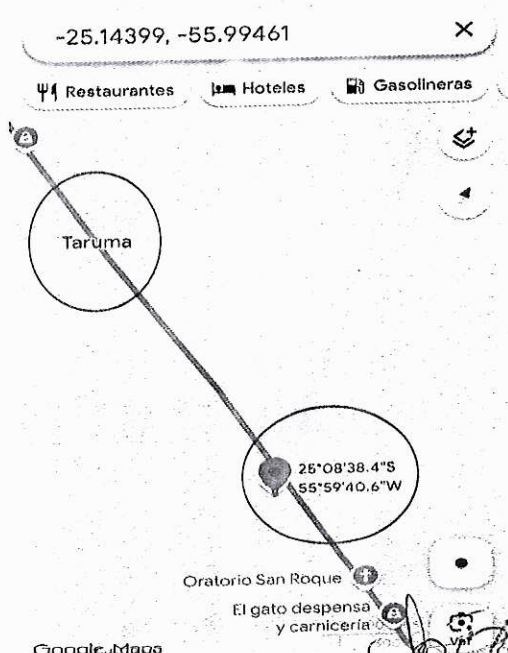
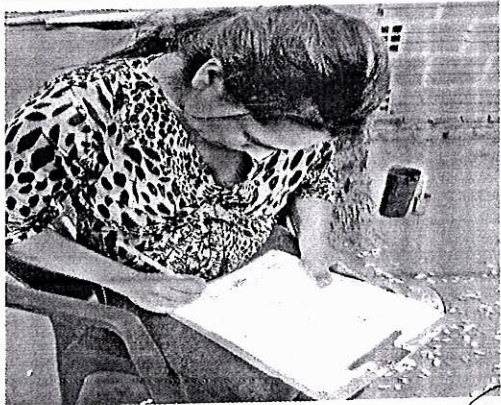
A continuación, se presenta evidencia fotográfica:


Apellidos	Nombres	Dpto	Distrito	Localidad
VILLAR CABRERA	FELICIA	CAAGUAZU	SAN JOAQUIN	TARUMA

Datos extraídos del SIGBE.

Distrito	Localidad	COORDENADA	COORDENADA	RUB	Titular	ciTitular
SAN JOAQUIN	TARUMA	-25,14399	-55,99461	878714503	VILLAR CABRERA, FELICIA	8220893 RI

Datos extraídos del Listado de Participantes al corte de 30 de marzo de 2026.







 Lic. Mirza Nadyr Gessen
 Autora Junior


 Lic. Silvia Amarilla Tataveña
 Jefe Interina - Auditoría de Gestión
 DGAII - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	
		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
		Informe Final N° 35	Versión: 01

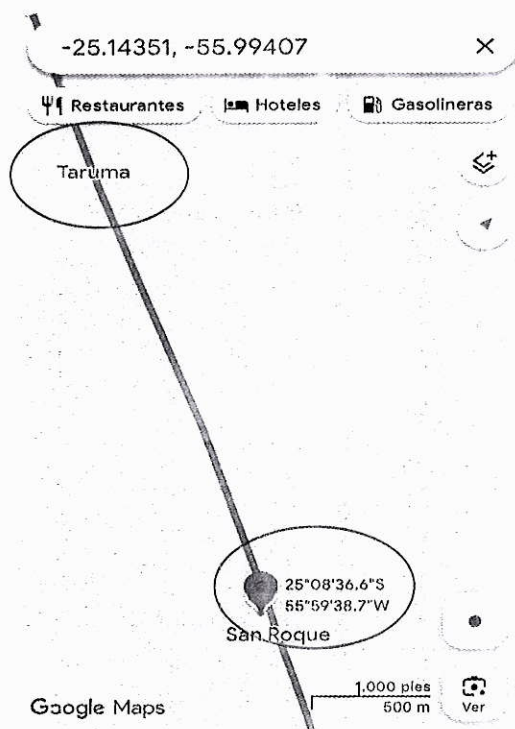
En situación similar se encuentra la participante **Elsi Benítez**, con C.I. N.º **7.253.165**. Mediante verificación in situ realizada el 28 de abril de 2026, y utilizando herramientas de geolocalización, se verificó que su vivienda se encuentra ubicada en la localidad de **San Roque**, distrito de **Yhú**, no concordando con la información que figura en los registros institucionales. A continuación, se presenta evidencia fotográfica:

Apellidos	Nombres	Dpto	Distrito	Localidad
BENITEZ FERNANDEZ	ELSI FABIOLA	CAAGUAZU	SAN JOAQUIN	TARUMA

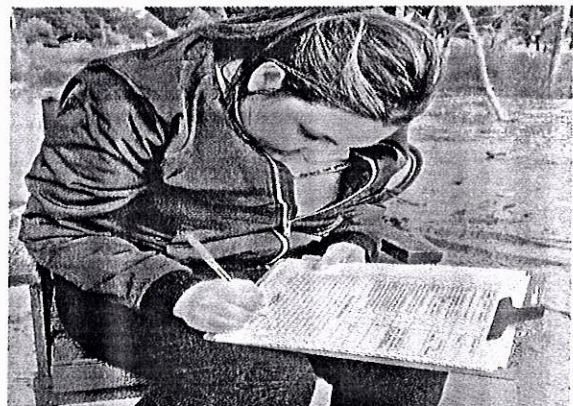
Datos extraídos del SIGBE.

C	D	E	F	G	H	I
Distrito	Localidad	COORDENADA	COORDENADA	RUB	Titular	ctTitula
SAN JOAQUIN	TARUMA	-25,14351	-55,99407	967359796	BENITEZ FERNANDEZ, ELSI FABIOLA	7253165

Datos extraídos del Listado de Participantes al corte de 30 de marzo de 2026.



Ubicación según georreferencia.



Ing. *[Signature]* Alfonso
DGAIH - MDS

Lic. *[Signature]* Mirza Wadyr Gossen
Auditora Junior
DGAIH - MDS

Lic. *[Signature]* Silvia Amarilla Talavera
Auditora - Auditoría de Gestión
DGAIH - MDS




Lic. *[Signature]* Mariana Norali B...
Auditora Junior
DGAIH - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TK/IF
08/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

Conforme a lo expuesto es importante mencionar lo dispuesto en el Manual Operativo del Programa de Transferencia Monetaria Condicionada (TMC), Tekoporã en el **Punto 2.3.5.1 Actualización de datos** – "La actualización de datos consiste en realizar los ajustes a los datos de las familias participantes, este procedimiento permite al Programa Tekoporã contar con la información adecuada para apoyar el cumplimiento del logro de los objetivos".

Cabe resaltar que en el Procedimiento Operativo **PO-GPPS-01 – Versión 04**, establece en la **Actividad 80 – Acompañamiento a las Familias / Tarea 1**: "En caso de detectarse necesidad de actualización de datos, se aplicará el **FO- GPPS -01/06** Formulario de Actualización de Datos".

Descargo presentado (Anexo I):

El programa Tekoporã a través del Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, presenta el siguiente descargo:

"Durante a revisión y verificación de las asignaciones familiares se constató que las familias observadas no contaban con un guía familiar asignado entre los meses de enero y abril. Esta situación limitó la posibilidad de realizar un seguimiento adecuado y de precisar con exactitud la fecha, las causa y el procedimiento que originaron la migración o cambio de distrito de dichas familias. En consecuencia, la inconsistencia señala se ha procedido a la actualización en el Sistema SIGBE".

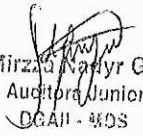
Evaluación del descargo:

De acuerdo a lo expresado por la Dirección del Programa Tekoporã, para esta auditoria **se regulariza la observación N° 01**, se visualiza actualización de localidad en el SIGBE.

Ing. Noelia Alfonso



Lic. Mirza Nahyr Gossen
Auditor Junior
DCAII - MDS





Mtr. Silvia Lucilla Tolavera
Jefa Interna - Auditora Senior
DCAII - MDS

Lic. Yohana Ngrali Benítez
Directora General
DCAII - MDS




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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".				
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión		GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
			Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35		Versión:	01

OBSERVACIÓN N° 2: REGISTRO APLICABLE


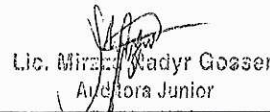
Mediante verificación realizada a los documentos proveídos por el Programa a través del Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 164/2026, se evidencia Registros Aplicables (Registro de Visita y Registro de Capacitación) utilizados por los guías familiares en los meses de enero, febrero y marzo de 2026, sin embargo, ya no se encontraban vigentes según procedimiento operativo PO- GPPS- 01-02 aprobado en fecha 26/11/2025.

A continuación, se detalla para mayor comprensión:

Tipo de Registro	Código s/ Memorándum 164/2026	Código aprobado en fecha 26/11/2025	Observación
Registro de Visita a familias	FO-GPPS-01/09 v01	FO-GPPS-01-02/03 v01	En los meses de enero, febrero y marzo del presente ejercicio fiscal, los guías familiares utilizaron registros correspondientes a instrumentos que ya no se encontraban vigentes.
Registro de capacitación	FO-GPPS-01/10 v03	FO-GPPS-01-02/04 v01	

FO-GPPS-01/09

Registro utilizado en fecha Enero de 2026, en el Distrito de La Pastora.

 Lic. Agostina Alfonso
 DGAI - MDS
 Lic. Miriam Gladys Goosen
 Asesora Junior
 DGAI - MDS
 Lic. María Amarilla Talavera
 Jefa Área - Auditoría de Gestión
 DGAI - MDS
 Lic. Yohana González
 Directora General
 DGAI - MDS






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

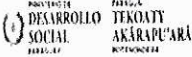


Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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

TK/IF
09/11

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".

 PARAGUAY TEKOATY AKARAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>		
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

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 VISITA A FAMILIAS	Código:	FO-GPPS-01-02/03
		Versión:	01

N° PROGRAMA Tekoporã

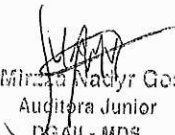
TODOS LOS ITEMS DEBEN ESTAR CORRECTAMENTE LLENADOS. NO REALIZAR TACHADURAS NI ENMIENDAS.

Guía Familiar:			Distrito:				Mes/ Año:		XXXX
N°	RUB	Nombre del Titular	N°C.I.	Nombre del representante del titular (Solo en caso que el titular esté ausente)	N°C.I.	Objetivo de la Visita	Firma del Titular/Representante del titular Visita 1	Firma del Titular/Representante del titular Visita 2	Cantidad de veces que visitó a la familia en el mes
1							Fecha_____	Fecha_____	
2							Fecha_____	Fecha_____	
3							Fecha_____	Fecha_____	
4							Fecha_____	Fecha_____	
5							Fecha_____	Fecha_____	
6							Fecha_____	Fecha_____	
7							Fecha_____	Fecha_____	
8							Fecha_____	Fecha_____	
9							Fecha_____	Fecha_____	
10							Fecha_____	Fecha_____	
Cantidad de Familias visitadas:							Cantidad Total visitas realizadas		

Ing. Noelia Alfonso



Lic. Miriam Nabor Gossan
Auditora Junior
DGAI - MDS



Lic. Cecilia Talavera
Auditora de Gestión
DGAI - MDS





Lic. Yohana Norali Benítez
Dirección General
DGAI - MDS




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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".

 PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h1>Sistema Integrado de Gestión</h1>	GOBIERNO DEL PARAGUAI PARAGUAY REKUAI	
		Código: FO-CE-01/06	Versión: 01
	INFORME FINAL N° 35		

FO-GPPS-01/10

NI	RID	Nombre y Apellido de la Guía	CIA	Fecha de Capacitación Realizada (Indicar día, mes y año)	CIA	Firma
1	35645712	AGUILERA FERRAZ, JESSICA DANIELA	2500250			
2	35823670	AYALA, SANDO ESTEBAN	4003213			
3	26603241	BENITEZ ESCOBAR, MARILENE	4275287			
4	45212622	COLOMAN FERRER, GABRIEL ANTONIO	1551216			
5	10362807	CUELLAR TORRES, ROSA CARMEN	5111225			
6	15151500	CUELLAR DE ALBAÑEZ, LIDIA	2812258			
7	13022173	CUELLAR DOMINGUEZ, ANA LUISA	4261629			
8	10122081	FRANCO ALBERTO, ESTHER MARCELA	5111025			
9	91122025	FRANCO ESTHER, ANITA	3242222			
10	84922042	GARCIA VILLALBA, LUISA TERESA	6520272			
11	35823432	HERNANDEZ AGUIAR, RAQUEL	1322022			
12	78111526	HERNANDEZ, ROSA MARCELA	4362256			
13	11211220	HERNANDEZ, ROSA MARCELA	4362256			
14	17122089	HERNANDEZ, ROSA MARCELA	2120282			
15	34642207	HERNANDEZ, ROSA MARCELA	1624258			
16	62012041	HERNANDEZ, ROSA MARCELA	1822216			
17						
18						
19						
20						

Firmado y autorizado por el Personal de Carrera: *Lic. Andy Ramon Quis Fariña*
 Programa Jóvenes - MDS

Registro de Capacitación utilizado por la guía familiar en el Distrito de La Pastora con fecha enero/2026.

Ing. Noelia Alfenzon

Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DEAH - MDS

Mgta. Silvia Amarilla Tolentino
 Jefa Informativa
 DEAH - MDS

Lic. Yohanna Alfenzon
 Directora
 DEAH - MDS




MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA



18

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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TRIJF
MOIM

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAY TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN		 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI
	REGISTRO DE CAPACITACIÓN		Código: FO-GPPS-01-02/04 Versión: 01

TODOS LOS ITEMS DEBEN ESTAR CORRECTAMENTE LLENADOS. NO REALIZAR TACHADURAS NI ENMIENDAS.

DIRIGIDO A: (Marcar con X una sola opción)				Departamento: _____		
<input type="checkbox"/> Madres Líderes <input type="checkbox"/> Comités <input type="checkbox"/> Familias Participantes <input type="checkbox"/> Otros especificar _____				Distrito: _____		
DIMENSIONES (Marcar con X una sola opción)				Lugar de Capacitación: _____		
				Tema desarrollado:		
<input type="checkbox"/> Educación y Aprendizaje <input type="checkbox"/> Salud y Autocuidado <input type="checkbox"/> Otros especificar _____ <input type="checkbox"/> Alimentación y Nutrición <input type="checkbox"/> Vivienda y Entorno <input type="checkbox"/> Ingreso y Trabajo <input type="checkbox"/> Convivencia y Participación				Fecha: ____/____/202__		
QUIEN REALIZA LA CAPACITACION: _____						
Nº	RUB	Nombre y Apellido del titular	C.I.Nº	Nombre del representante del titular (Solo en caso que el titular esté ausente)	C.I.Nº	FIRMA
1						
2						

Registro de visitas extraído del Sistema Integrado de Gestión del MDS, modificado en fecha 30/10/2025.

Cabe resaltar que, en el Procedimiento Operativo vigente menciona los registros aplicables a ser utilizados para el Acompañamiento a las familias, en la **Actividad N° 80: "FO-GPPS-01-02/03 Registro de Visita a Familias v01, FO-GPPS-01-02/04 Registro de Capacitación a Familias v01"**. Mencionados registros están vigentes desde el 26 de noviembre del año 2025.

Descargo presentado (Anexo II):




El programa Tekoporã a través del Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, presenta el siguiente descargo:

"Durante los meses de enero, febrero y marzo de 2026 los guías familiares utilizaron formularios de Registro de Visita (FO-GPPS-01/09 v01) y Registro de Capacitación (FO-GPPS-01/10 v03), los cuales había sido reemplazados por versiones aprobadas. Conforme al Procedimiento Operativo PO-GPPS- 01-02, el departamento de Operaciones y Acompañamiento ya ha instruido la aplicación exclusiva de los formularios vigentes (FO-GPPS-01-02/03 y FO-GPPS-01-02/04) y FO-GPPS-01-02/05 y FO-GPPS-01-02/06"

Ing. María E. Alfonzo
 Lic. Mirza Nadyr Gossen
 Auditora Junior
 DGAIH - MDS
 Lic. Yohana Lorena P. Díaz
 Directora General
 DGAIH - MDS
 Ministerio de Desarrollo Social
 Dirección General de Auditoría

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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUAI TEKOATY AKARAPU'ARA MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integrado de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUAI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

GPPS. 01. 02/04 v01), asegurando la uniformidad documental en adelante, mediante Comunicado N° 96- 2026- Uso de Registros Aplicables – Ajustado 2026 de fecha 17/06/2026 para la actualización de los Registros Aplicables vigentes.

Se anexa descargo de la coordinación Departamental de Caaguazú, impresión del comunicado remitido vía correo a los funcionarios de campo y formulario de actualización de datos, Captura del sistema SIGBE".

Evaluación del descargo:

En relación a lo expresado precedentemente por el Programa, para esta auditoria **no se regulariza la observación N° 02**, debido a que se encuentra en proceso la utilización de los Registros Aplicables vigentes.

7. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas a través del Memorándum DGPPS N° 1032/2026, Memorándum Dirección Tekoporã N° 0405/2026, Memorándum Dpto. de Operaciones y Acompañamiento N° 191/2026, por el cual remiten el descargo de la Comunicación de Observación N° 08, referente a la verificación documental e in situ a las familias participantes del Programa Tekoporã en el Departamento de Caaguazú en los distritos de San Joaquín, Yhú, La Pastora y Nueva Londres los días 27 al 30 de abril de 2026, se presenta debilidades en el Sistema de Control Interno, expuestos en las evaluaciones al descargo de las siguientes observaciones:

OBSERVACIÓN N° 2- REGISTROS APLICABLES

Tipo de Registro	Código s/ Memorándum 164/2026	Código aprobado en fecha 26/11/2025	Observación
Registro de Visita a familias	FO-GPPS-01/09 v01.	FO-GPPS-01-02/03 v01	En los meses de enero, febrero y marzo del presente ejercicio fiscal, los guías familiares utilizaron registros correspondientes a instrumentos que ya no se encontraban vigentes.
Registro de capacitación	FO-GPPS-01/10 v03	FO-GPPS-01-02/04 v01	

Ing. Noelia Alfonso

Lic. Mirza Wadyr Goosen
Auditora Junior
DGAI - MDS

Matr. Silvia Amarilla Palavera
Jefa de Auditoría de Gestión
DGAI - MDS





Lic. Johana Palavera
Directora
DGAI - MDS



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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

TH/IF
11/11

Misión: "Ente rector del diseño, implementación y coordinación de políticas públicas en materia de desarrollo y equidad social a fin de mejorar la calidad de vida de la población en situación de pobreza y vulnerabilidad".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY  PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	Sistema Integrado de Gestión	 GOBIERNO DEL PARAGUAY PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	INFORME FINAL N° 35	Versión:	01

8. RECOMENDACIÓN


Se recomienda al Viceministerio de Protección y Promoción Social y Económica - Dirección General de Programas y Proyectos Sociales - Dirección Programa Tekoporã, realizar las gestiones necesarias para fortalecer el Sistema de Control Interno, a fin de cumplir con lo establecido en el Procedimiento Operativo PO-GPPS-01-02 v01, Actividad N° 80.

OBSERVACIÓN N° 2- REGISTROS APLICABLES

Coordinar los trabajos con los funcionarios encargados de realizar el seguimiento, a fin de utilizar correctamente los Registros Aplicables vigentes.

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

Es nuestro informe.



Ing. Noelia Alfonzo
Auditora Senior




Lic. Mirza Gossen
Auditora Senior



Mgtr. Silvia Amarilla
Jefa
Dpto. de Auditoria de Gestión





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

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

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. 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.

