




<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   PARAGUÁI REKUÁI	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

<b>Expediente:</b>	Memorándum VMAF N° 170/2023 a través de los Memorándum DF N° 558/2023, Memorándum DRC N° 052/2023 y Memorándum DCS N° 290/2023 por el cual se remite el descargo a la Comunicación de Observación N° 02- Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 231- Pasajes y 232- Viáticos y Movilidad del período 01/01/2023 al 30/06/2023.
<b>Referencia:</b>	Realizar una verificación documental de la Rendición de Cuentas referente al Objeto de Gasto 231- Pasajes y 232- Viáticos y movilidad del período 01/01/2023 al 30/06/2023. Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PRG 200).
<b>Fecha:</b>	03 de noviembre de 2023

## 1. ANTECEDENTES

Resolución MDS N° 152/2023 "Por la cual se reglamenta la autorización de viaje, pago de viático, informe de actividades, liquidación y rendición de cuentas de viáticos al exterior e interior del país del Ministerio de Desarrollo Social, y se abroga la Resolución MDS N° 165/2022".

Resolución MDS N° 1379 de fecha 04/10/2022 "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 2023".

Encargo de Auditoria N° 078 de fecha 31/07/2023, en que se designa realizar análisis y posterior emisión de Informe relacionados a verificación documental de las rendiciones de cuentas (STRs) del periodo 01/01/2023 al 30/06/2023 del Objeto del Gasto 231- Pasajes y 232 - Viáticos y Movilidad, realizado a través del Expediente VMAF N° 3.775/2023 con el Memorándum DF N° 372/2023 y Memorándum DRC N° 038/2023.

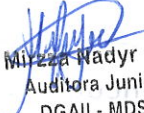
Memorándum VMAF N° 170/2023 a través de los Memorándum DF N° 558/2023, Memorándum DRC N° 052/2023 y Memorándum DCS N° 290/2023 por los cuales se remiten el descargo a la Comunicación de Observación N° 02- Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 231- Pasajes y 232- Viáticos y Movilidad del período 01/01/2023 al 30/06/2023.


  
 Silvia Alejandra Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Hugo Zarzo  
 Auditor Junior  
 Dirección General de Auditoría Interna  
 Institucional - MDS

  
 Yohana Paniagua  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Mirza Wadyr Gossen  
 Auditora Junior  
 DGAI - MDS




  
 Lic. Yohana Norali Benítez  
 Directora General Auditoría  
 DGAI - MDS

**Visión:** "Somos 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	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY	PARAGUÁI REKUAI
			Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015		INFORME FINAL N° 13	Versión:	01

## 2. OBJETIVOS

- Verificar que los legajos de Rendición de Cuentas de las Solicitudes de Transferencia de Recursos por el cual se generó el pago, cuenten con todas las documentaciones según el caso y destino.
- Verificar que los procedimientos de control interno sean confiables y satisfactorios.
- Verificar las justificaciones y las rendiciones respectivas bajo los principios de Economía, Eficiencia, Eficacia, Efectividad e Identificación de Oportunidades de Mejora.

## 3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

El Informe es el resultado exclusivamente del análisis de las documentaciones proveídas en el Expediente VMAF N° 3.775/2023 con el Memorándum DF N° 372/2023 y Memorándum DRC N° 038/2023 por el cual se remite legajo de Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 231- Pasajes, por ₡. 21.807.000 (guaraníes veintiún millones ochocientos siete mil) y el Objeto de Gasto 232 - Viáticos y Movilidad, por ₡. 561.871.537 (Guaraníes quinientos sesenta y un millones ochocientos setenta y un mil quinientos treinta y siete), correspondiente al periodo 01/01/2023 al 30/06/2023.

Memorándum VMAF N° 170/2023 a través de los Memorándum DF N° 558/2023, Memorándum DRC N° 052/2023 y Memorándum DCS N° 290/2023 por los cuales se remiten el descargo a la Comunicación de Observación N° 02- Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto de Gasto 231- Pasajes y 232- Viáticos y Movilidad del periodo 01/01/2023 al 30/06/2023.

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.

## 4. LIMITACIONES AL ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria no ha tenido ninguna limitación al alcance del presente trabajo sobre la aplicación de procedimientos, verificación y razonabilidad de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada.

Lic. *[Signature]* Amarilla Talavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

*[Signature]* Hugo Zappa  
Auditor Junior  
Dirección Gen. de Auditoría Interna  
Investigación - MDS

*[Signature]* Yocanna Paniagua  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

*[Signature]* Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




*[Signature]* Lic. Mariana Norali Benitez  
Auditora General Interina  
DGAI - MDS

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada 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 MINISTRO.

FO-CE-01/06 Informe Final v01.





<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ HOTEÑONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06	
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b> 01	

## 5. MARCO LEGAL

- ✓ Constitución Nacional del Paraguay;
- ✓ Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado" y su Decreto Reglamentario N° 8127/2000;
- ✓ Ley N° 7050/2023 "Que aprueba el Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2022" y su Decreto Reglamentario N° 8759.
- ✓ Decreto N° 9235/95 "Por el cual se crea la Secretaria de Acción Social dependiente de la Presidencia de la República";
- ✓ Decreto N° 367/2018 Por el cual se reglamenta la Ley N° 6.137 "Que eleva al rango de Ministerio a la Secretaria de Acción Social y pasa a denominarse Ministerio de Desarrollo Social", se establecen las funciones, atribuciones y la estructura del Ministerio de Desarrollo Social.
- ✓ Decreto N° 962/2008 "Por el cual se modifica el Título VII del Decreto N° 8.127 del 30 de marzo de 2000 "Por el cual se establece las disposiciones Legales y Administrativas que reglamentan la Implementación de la Ley N° 1535/99, "De Administración Financiera del Estado" y el Funcionamiento del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF);
- ✓ Decreto N° 20132/2003 "Manual de Normas y Procedimientos para la Administración, Uso, Control, Custodia, Clasificación y Contabilización de los Bienes del Estado";
- ✓ Resolución CGR N° 425/2008 "Por la cual se establece y adopta el MECIP";
- ✓ Resolución N° 596/2017 "Por la cual se aprueba la guía de documentos de Rendición de Cuentas de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica conforme a la Resolución CGR N° 653/2008 de la Contraloría General de la República".
- ✓ Resolución CGR N° 116/2021 "Por la cual se autoriza el procedimiento administrativo para el Registro y Control de la Rendición de Cuentas de Viáticos, los formularios de Rendición de Cuentas por Beneficiario y su instructivo, las Planillas de Registro Mensual de Viáticos, su modelo e instructivo".
- ✓ Resolución N° 679/2020 "Por la cual se aprueba el Sistema Integrado JAHA de gestión de Transporte y Viáticos del Ministerio de Desarrollo Social y se disponen medidas para su implementación progresiva y efectiva".

Lic. Silvia Amalia Talavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dirección General de Auditoría Interna  
Institucional - MDS

Yohanna Paniagua  
DGAI - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General Interina  
DGAI - MDS



**Visión:** "Somos 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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	Versión:	<b>01</b>

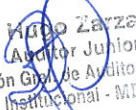
- ✓ Resolución SAS N° 596/2017 "Por la cual se aprueba la Guía de documentos de Rendición de Cuentas de la Secretaria de Acción Social de la Presidencia de la Republica, conforme a la Resolución C.G.R. N°. 653/2008, de la Contraloría General de la Republica"
- ✓ Otras disposiciones legales vigentes y concordantes con el objeto del análisis.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

El trabajo consistió en verificar los documentos que respaldan la Rendición de Cuentas (STRs) del Objeto 231-Pasajes y 232-Viáticos y Movilidad del periodo 01/06/2023 al 30/06/2023 realizado a través del Expediente VMAF N° 3.775/2023 con el Memorándum DF N° 372/2023 y Memorándum DRC N° 038/2023 y que cumplan con lo establecido en las Reglamentaciones vigentes. A continuación, se presenta el detalle de las obligaciones verificadas:

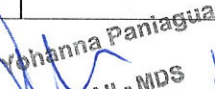
PASAJES		
N° de Obligación	Fecha de la Obligación	Monto en Gs.
7.596	27/04/2023	6.147.000
10.236	25/05/2023	7.830.000
10.238	25/05/2023	7.830.000
<b>TOTAL</b>		<b>21.807.000</b>

VIÁTICOS Y MOVILIDAD		
N° de Obligación	Fecha de la Obligación	Monto en Gs.
4.973	30/03/2023	14.334.706
4.974	30/03/2023	18.106.252
4.991	30/03/2023	17.379.590
5.054	31/03/2023	17.011.458

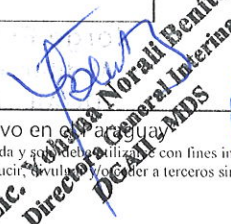
  
 Nilda Zarza  
 Auditora Junior  
 Dirección General de Auditoría Interna  
 Institucional - MDS

  
 Lic. Silvia Amarilla Talavera  
 Auditora Senior  
 DGAI - MDS

  
 Jorge Francou  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Johanna Paniagua  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS





  
 Lic. Nadyr Gossen  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

  
 Lic. Norah Benítez  
 Dirección General Interna  
 DGAI - MDS



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

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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY  <b>PARAGUÁI</b> TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
 <b>mecip</b> 2015	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

5.094	31/03/2023	5.283.060
5.242	31/03/2023	36.482.886
7.605	27/04/2023	15.430.772
7.607	27/04/2023	39.314.073
7.808	27/04/2023	76.854.205
7.870	28/04/2023	26.218.455
7.946	28/04/2023	12.555.394
7.953	28/04/2023	25.486.645
10.370	30/05/2023	15.223.412
10.379	31/05/2023	52.303.229
10.490	31/05/2023	22.130.275
10.509	31/05/2023	20.382.435
10.726	31/05/2023	19.302.809
13.136	29/06/2023	10.279.726
13.141	29/06/2023	6.238.458
13.353	30/06/2023	55.289.853
13.463	30/06/2023	17.852.198
13.481	30/06/2023	38411646
<b>TOTAL</b>		<b>561.871.537</b>

Lic. Silvana Alejandra Talavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Yohana Paniagua  
DGAI - MDS

Jorge Francou  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dirección Gral. de Auditoría Interna  
Institucional - MDS

Lic. Mirzsa Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General Interina  
DGAI - MDS



**Visión:** "Somos 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.



<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	Versión:	01

## 7. COMUNICACIÓN DE OBSERVACIONES:

En referencia a la verificación del legajo de Rendición de Cuentas del Rubro 230 –Objeto de Gasto 231- Pasajes, por ₡. 21.807.000 (Guaraníes veintiún millones ochocientos siete mil) y el Objeto de Gasto 232 - Viáticos y Movilidad, por ₡. 561.871.537 (Guaraníes quinientos sesenta y un millones ochocientos setenta y un mil quinientos treinta y siete) correspondiente al período 01/01/2023 al 30/06/2023 remitido en el Expediente VMAF N° 3.775/2023 a través del Memorándum DF N° 372/2023 y Memorándum DRC N° 038/2023, esta Auditoria ha emitido la Comunicación de Observación N° 02 en la que resalta la siguiente observación:

### **OBSERVACIÓN N° 1: FALTA DOCUMENTACION DE RENDICIÓN DE VIÁTICO AL INTERIOR**

De acuerdo a las verificaciones realizadas por este equipo auditor a los legajos del Expediente VMAF N° 3.775/2023 a través del Memorándum DF N° 372/2023 y Memorándum DRC N° 038/2023 referente a la Rendición de Cuentas del Rubro 232 – Viáticos y Movilidad, se evidencia la falta de documentación (Anexo III – Informe de Actividades Técnicas, Orden de Trabajo, Planilla de marcación, Boletas de Peaje, Informe de Actividades), posterior a la comisión realizada, reglamentada en la **Resolución MDS N° 152/2023** "Por la cual se reglamenta la autorización de viaje, pago de viático, informe de actividades, liquidación y rendición de cuentas de viáticos al exterior e interior del país del Ministerio de Desarrollo Social.", **Art. 18**, se detalla los casos detectados para mayor comprensión:

Lic. Silvia Amarilla Tancredi  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

Jorge Francou  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

Yohanna Paniagua  
DGAI - MDS

Franco Zarza  
Auditor Junior  
Dirección General de Auditoría Interna  
Institucional - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General Interina  
DGAI - MDS



**Visión:** "Somos 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 PARAGUÁI TEKOATY AKARAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	Versión:	<b>01</b>

- Falta Anexo III, Orden de Trabajo, Planilla de marcación y Boletas de Peaje:

N° OBLIGACION	PROGRAMA /PROYECTO	FUNCIONARIO	CARGO/ DEPENDENCIA	OBJETIVO	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO
13.136	PROTECCIÓN SOCIAL A FAMILIAS EN SITUACIÓN DE POBREZA - PROYECTO TEKOPORA	Evclin Yisel Frey Brendler	Coordinadora Departamental/Dirección General de Programas y Proyectos Sociales, Dirección Programa Tekoporã.	Entrega de Informes mensuales y documentaciones generadas en campo.	Central	No posee O.T.	784.712
		Delia Dolores Lugo Sandez	Técnica de Políticas Transversales/Dirección de Investigación y Difusión	Realizar trabajos de CCLPI en el Dpto. de Alto Paraná distrito de Itakyry en comunidades indígenas de Tekoporã en el marco del Proyecto PROEZA.	Alto Paraná	No posee O.T.	1.961.780
		Charles Saldivar	Coordinador Departamental/Dirección General de Programas y Proyectos Sociales, Dirección del Programa Tekoporã.	Participar de una capacitación en la utilización del SIGBE	Central	No posee O.T.	784.712
		Fanny Estela Martínez Celle	Técnica de Inclusión y Registro/Viceministerio de Protección y Promoción Social, Dirección del Programa Tekoporã	Supervisión de los censos realizados en el marco Proyecto PROEZA	Caaguazú/ Canindeyú	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.393.371
		Elva Duarte Prieto	Técnica de Actualización/Dirección General de Programas y Proyectos Sociales, Dirección del Programa Tekoporã.	Supervisión de los censos realizados en el marco Proyecto PROEZA	Caaguazú/ Canindeyú	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.393.371
		Daisy Adriana Rivarola Sánchez	Jefa del Dpto. de Operaciones y Acompañamiento/Dirección General de Programas y Proyectos Sociales, Dirección del Programa Tekoporã.	Acompañamiento a la delegación chilena en el marco del Proyecto Fondo Regional de Cooperación Triangular.	San Pedro	No Posee O.T, Tickets de Peaje.	980.890

Lic. Susana Amarilla Tajavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS

Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dirección Gral. de Auditoría Interna  
Institución Social - MDS

Yohanna Paniagua  
DGAI - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS




Lic. Yohana Norali Benitez  
Directora General Interina  
DGAI - MDS

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

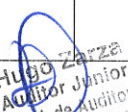

Este documento, tanto en formato digital como impreso, fuera del vínculo del SIG o impreso sin aprobación, se considera copia no controlada y solo debe utilizarse con fines informativos. Este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se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




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

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<h2>Sistema Integral de Gestión</h2>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

N° OBLIGACION	PROGRAMA /PROYECTO	FUNCIONARIO	CARGO/ DEPENDENCIA	OBJETIVO	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO
13.463	PROMOCIÓN SOCIAL, REGULARIZACION DE TERRITORIOS SOCIALES - PROYECTO TEKOKHA	Feliciana González Domecq	Técnica Administrativa de Banco de Tierras/ Dirección del Programa Tekoha	Jornada de asignación de lotes y entrega de declaraciones de pérdida de condición de postulantes	Alto Paraná	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
		Blásida Ojeda Insaurralde	Técnica Administrativa / Dirección del Programa Tekoha	Jornada de asignación de lotes y entrega de declaraciones de pérdida de condición de postulantes	Alto Paraná	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
		Edith Gricelda Aveiro Gaona	Técnica Administrativa / Dirección del Programa Tekoha	Jornada de asignación de lotes y entrega de declaraciones de pérdida de condición de postulantes	Alto Paraná	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
		María Estela González Pereira	Técnica Administrativa/ Dirección del Programa Tekoha	Jornada de asignación de lotes y entrega de declaraciones de pérdida de condición de postulantes	Alto Paraná	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
		Beatriz Daniela Zarza Tatton	Analista de Sistemas/ Dirección General de tecnologías de Información y Comunicación	Configuración y montajes de equipos para asignación de lotes del Programa Tekoha	Alto Paraná	No Posee O.T Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
13.481	INCLUSIÓN ECONÓMICA DE FAMILIAS EN SITUACIÓN DE POBREZA - PROYECTO TENONDERA	Francisco Javier Ramoa Zelaya	Director del Programa Tekoporá	Inclusión de nuevos participantes al Programa Tenonderá	Itapúa	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314



Lic. Silvia Ayarilla Calavera  
 Lic. Yohana Paniagua  
 Lic. Madyr Gossen  
 Lic. Yohana Paniagua  
 Lic. Yohana Paniagua

**Jorge Francou**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

**Hugo Zarza**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

**Yohana Paniagua**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

**Madyr Gossen**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS




**Yohana Paniagua**  
 Auditor Junior  
 DGAI - MDS

Este documento, tanto en formato electrónico como impreso, es propiedad del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL. Se prohíbe reproducir, divulgar y/o ceder a terceros la información contenida en este documento es confidencial y tiene información de propiedad exclusiva del MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL.

MINISTRO.



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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUAI	
		Código:	FO-CE-01/06
 mecip 2015	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	Versión:	<b>01</b>

N° OBLIGACION	PROGRAMA /PROYECTO	FUNCIONARIO	CARGO/ DEPENDENCIA	OBJETIVO	DESTINO	OBSERVACIÓN	MONTO
13.481	INCLUSIÓN ECONÓMICA DE FAMILIAS EN SITUACIÓN DE POBREZA - PROYECTO TENONDERA	Clarisse Soledad Barreto Iglesia	Técnica de Gestión Administrativa y de Calidad/ Programa Tenonderá	Inclusión de nuevos participantes al Programa Tenonderá	Itapúa	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
		Norma Beatriz Carballo Valdez	Jefa del Departamento de Operaciones/ Dirección del Programa Tenonderá	Inclusión de nuevos participantes al Programa Tenonderá	Itapúa	No Posee O.T, Anexo III, Tickets de Peaje, Planilla de asistencia.	2.550.314
<b>TOTAL</b>							<b>29.701.348</b>

### Descargo Presentado:

#### a) Dirección Financiera – Departamento de Rendición de Cuentas

El Departamento de Rendición de Cuentas de la Dirección Financiera dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en el Memorándum DRC N° 052/2023, presenta el siguiente descargo:

*"Se adjunta documentación de rendición de viático al interior (ANEXO III), Orden de Trabajo, Planilla de Marcación y Boletas de Peaje, con los respaldos correspondiente a cada legajo.*


*Aclaración sobre las O.T., los vehículos fueron de PROEZA Y GIZ.*

*Observación: este descargo fue enviado a través del sistema de gestión de auditoría (SIAGPE) con los adjuntos correspondientes en fecha 17/10/2023".*

  
Lic. Silvia Almaraz Taiavera  
Auditora Senior  
DGAII - MDS

  
Jorge Francou  
Auditor Junior  
DGAII - MDS

  
Johanna Paniagua  
DGAII - MDS

  
Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General Interina  
DGAII - MDS

  
Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dirección Gen. de Auditoría Interna  
MDS




  
Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAII - MDS



**Visión:** "Somos 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".

 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL</b> PARAGUAY PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUÁI</b>	
		<b>Código:</b>	<b>FO-CE-01/06</b>
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b>	<b>01</b>

**b) Dirección de Control y Seguimiento - Departamento de Control de Pagos al personal**

El Departamento de Control de Pagos al Personal de la Dirección de Control y Seguimiento dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas en la Providencia DCPD N° 227/2023, presenta el siguiente descargo: *"En la penúltima y última columna se asignan los números de memorándum por los que fueron remitidos los documentos respaldatorios y respectivas observaciones (Anexo III, Orden de Trabajo, Planilla de marcación y Boletas de Peaje), a las instancias pertinentes, en concepto de rendición de viáticos:*

Orden	Nombre y Apellido	Destino	Fecha de Viaje	Memorándum DCPD/ DCS	Observación
1	Evelin Yisel Frey Brendler	Central	08/05/2023 al 09/05/2023	DCPD N° 547/2023	Funcionario de campo no posee vehículo institucional por lo que puede trasladarse en bus o en otros medios particulares
2	Delia Dolores Lugo	Alto Paraná	18/04/2023 al 21/04/2023	DCPD N° 552/2023	Se trasladó con vehículo de Proeza
3	Charles Saldivar	Central	10/04/2023 al 11/04/2023	DCPD N° 583/2023	Funcionario de campo no posee vehículo institucional por lo que puede trasladarse en bus o en otros medios particulares
4	Fanny Estela Martínez Celle	Caaguazú/ Canindeyú	25/05/2023 al	DCPD N° 802/2023	Se trasladó con vehículo de Proeza
5	Elva Duarte Leiva		26/05/2023		
6	Daisy Adriana Rivarola Sánchez	San Pedro	28/03/2023 al 30/03/2023	DCPD N° 619/2023	Se trasladó con el bus de la Cooperación GIZ Paraguay







Lic. Mirza Nadyr Gossen, Auditora Junior  
 Lic. Yohana Norali Benítez, Auditora Senior  
 Lic. Yohana Norali Benítez, Auditora Senior  
 Lic. Yohana Norali Benítez, Auditora Senior  
 Lic. Yohana Norali Benítez, Auditora Senior

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

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



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

 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY	PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARĀ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>		 GOBIERNO DEL PARAGUAY   PARAGUÁI REKUÁI
			<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Código:</b> FO-CE-01/06

Orden	Nombre y Apellido	Destino	Fecha de Viaje	Memorándum DCCP/ DCS	Observación
7	Feliciana González Domecq	Alto Paraná	05/06/2023 al 09/06/2023	DCCP N° 761/2023	
8	Blásida Ojeda Insaurralde				
9	Edith Gricelda Aveiro Gaona				
10	María Estela González Pereira				
11	Daniela Beatriz Zarza Tatton				
12	Francisco Javier Ramoa Zelaya	Itapúa	19/06/2023 al 23/06/2023	DCCP N° 968/2023	
13	Clarisse Soledad Barreto Iglesia	Itapúa	17/07/2023 al 21/07/2023	DCCP N° 947/2023	
14	Norma Beatriz Carballo Valdez	Itapúa	03/07/2023 al 07/07/2023		

### Evaluación al descargo

En relación a lo expresado precedentemente por la Dirección de Control y Seguimiento y a los documentos remitidos por el Departamento de Rendición de Cuentas de la Dirección Financiera, dependiente del Viceministerio de Administración y Finanzas, en el cual se adjunta los documentos de rendición de cuentas de viático al interior del país de los funcionarios mencionados en el cuadro de la observación, para esta auditoría se **regulariza la Observación N° 01.**

Lic. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora Senior  
DGAI - MDS

**Jorge Francou**  
Auditor Junior  
DGAI - MDS




Hugo Zarza  
Auditor Junior  
Dirección General de Auditoría  
Institucional - MDS

**Yohana Paniagua**  
DGAI - MDS

Lic. Mirza Nadyr Gossen  
Auditora Junior  
DGAI - MDS

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

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.

<b>Misión:</b> "Contribuir al desarrollo social equitativo de personas, familias y comunidades".			
 <b>MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL PARAGUAY</b> PARAGUÁI TEKOATY AKÁRAPU'ARÁ MOTENONDEHA	<b>Sistema Integral de Gestión</b>	 <b>GOBIERNO DEL PARAGUAY</b>   <b>PARAGUÁI REKUAI</b>	
		<b>Código:</b> FO-CE-01/06	
	<b>INFORME FINAL N° 13</b>	<b>Versión:</b> 01	

## 8. CONCLUSIÓN

En base a las documentaciones recibidas mediante Memorándum VMAF N° 170/2023 a través de los Memorándum DF N° 558/2023, Memorándum DRC N° 052/2023 y Memorándum DCS N° 290/2023 por los cuales se remite el Descargo de la Comunicación de Observación N° 02 de la Rendición de Cuentas del Objeto de Gasto 231- Pasajes, por ₡. 21.807.000 (guaraníes veintiún millones ochocientos siete mil) y el Objeto de Gasto 232 - Viáticos y Movilidad, por ₡. 561.871.537 (Guaraníes quinientos sesenta y un millones ochocientos setenta y un mil quinientos treinta y siete), correspondiente al periodo 01/01/2023 al 30/06/2023, es de parecer de esta Auditoría que las documentaciones se ajustan a las reglamentaciones vigentes.

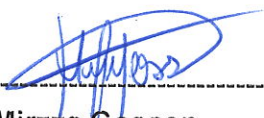
Es nuestro informe



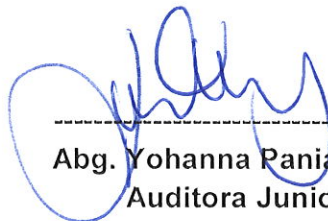
Jorge Francou  
Auditor Junior



Hugo Zarza  
Auditora Junior



Lic. Mirzza Gossen  
Auditora Junior



Abg. Yohanna Paniagua  
Auditora Junior



Lic. Silvia Amarilla Talavera  
Auditora Sénior



Lic. Yohana Norali Benítez  
Directora General Interina



Dirección General de Auditoría Interna Institucional

**Visión:** "Somos 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.