

**INSTITUCIÓN: SISTEMA NACIONAL DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN LABORAL  
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -  
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN**

**COMPONENTE:** EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

**ESTÁNDAR:** AUDITORÍA INTERNA

**FORMATO:** Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo

**Nº:** 211

(1) MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna	(2) PROCESO : Control Interno Independiente
(3) SUBPROCESO : Ejecución de Trabajos de Auditoría de Gestión	(4) ACTIVIDAD : Auditoría de Gestión
(5) DEPENDENCIA AUDITADA : Dirección de Formación y Capacitación Laboral - Formación y Capacitación Laboral Convenios	(6) FECHA ELABORACIÓN :26/09/2025
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE : Lic. Nadia Medina Aguilera	(8) DESTINATARIO : Econ. Alfredo J. Mongelos - Secretario Técnico SINAFOCAL; Econ Alberto Cabrera V. - Ministro Auditor General del Poder Ejecutivo (AGPE)

**ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA**

\* OBJETIVO: Comunicar a la Máxima Autoridad de la Institución y al Ministro General del Poder Ejecutivo el proceso de cumplimiento del Plan de Trabajo de Auditoría Interna del SINAFOCAL aprobado por Resolución SNFCL N° 793/2024, correspondiente a la Auditoría de Gestión al área de Formación y Capacitación Laboral - Convenios

\* ALCANCE: -

\* METODOLOGÍAS: -

\* PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS : Se procedió a realizar la solicitud del listado de convenios suscriptos para la ejecución de proyectos de formación y capacitación laboral.

\* HALLAZGOS: -

**CONCLUSIÓN GENERAL**

La Dirección de Auditoría Interna, mediante Memorándum DAI N° 136/2025 de fecha 01 de julio del 2025, solicitó la provisión del listado cursos ejecutados en el marco de convenios suscriptos. En respuesta a dicha solicitud, en fecha 04 de julio del 2025, la Dirección de Formación y Capacitación Laboral mediante Memorándum DFCL N° 297/2025, remite el Memorándum COGAF N° 104/2025, a través del cual comunica que no registran proyectos en ejecución o a ejecutarse por medio de transferencias.

Posteriormente, en fecha 27 de agosto del 2025, mediante Memorandum DAI N° 164/2025 la Dirección de Auditoría Interna solicita nuevamente al área responsable el Listado de Convenios suscriptos para la ejecución de proyectos de formación y capacitación, cuyos cursos se encuentren en ejecución.

Al respecto, la Dirección de Formación y Capacitación Laboral remite Memorándum DFCL N° 412/2025, adjuntando el Memorándum COGAF N° 121/2025, en la cual exponen que conforme a registros obrantes en la dependencia no se ha suscripto Convenio Específico destinado a la ejecución de Proyectos de Formación y Capacitación Laboral, por lo cual no se cuenta con cursos en ejecución.

Es importante señalar que esta situación impidió la ejecución de las tareas de auditorías planificadas. Se adjuntan las documentaciones respaldatorias.

**RECOMENDACIONES**

**ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS**

Elaborado por: ELoisa Huespe

Fecha: 26/09/2025

Revisado por: Lic. Patricia Domínguez  
Lic. Belinda Rojas  
Jefe Depto. de Auditoría Financiera

Fecha: 26/09/2025

Aprobado por: Econ. Alfredo J. Mongelos G.

Fecha:

30/09/25