

Misión: Entidad reguladora de la formación y capacitación laboral que impulsa el desarrollo del capital humano para un Paraguay más competitivo y sostenible.

INSTITUCIÓN: SISTEMA NACIONAL DE FORMACION Y CAPACITACION 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: Gestion de Auditoria Interna	(2) PROCESO : Control Interno Independiente
(3) SUBPROCESO : Ejecucion de Trabajos de Auditoria de Gestion	(4) ACTIVIDAD : Auditoria de Gestión
(5) DEPENDENCIA AUDITADA : Direccion de Formacion y Capacitacion Laboral - Formacion y Capacitación Laboral Convenios	(6) FECHA ELABORACIÓN :26/09/2025
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE : Lic. Nadia Medina Aguilera	(8) DESTINATARIO : Econ. Alfredo J. Mongelos - Secretario Tecnico SINAFOCAL; Econ Alberto Cabrera V. - Ministro Auditor General del Poder Ejecutivo (AGPE)

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

\* OBJETIVO: Comunicar a la Maxima Autoridad de la Institucion y al Ministro General del Poder Ejecutivo el proceso de cumplimiento del Plan de Trabajo de Auditoria Interna del SINAFOCAL aprobado por Resolucion SNFCL N° 793/2024, correspondiente a la Auditoria de Gestion al area de Formacion y Capacitacion Laboral - Convenios

\* ALCANCE: -

\* METODOLOGÍAS: -

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

\* HALLAZGOS: -

CONCLUSIÓN GENERAL

La Dirección de Auditoria 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 Omedo, Etc. Belinda Rojas  
Jefe Depto. de Auditoria Financiera

Fecha: 26/09/2025

Aprobado por: Econ. Alfredo J. Mongelos G.

Fecha:

30/09/25

Visión: Institución líder en políticas de regulación de formación y capacitación laboral con reconocimiento nacional e internacional, comprometida con la calidad, innovación e inclusión.