

MANDU'ARÃ D.A.I N ° 254/2025
MEMORÁNDUM D.A.I N° 254/2025

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKÃHA.

MAVAPE ĂGUARÃ : Econ. Alfredo Javier Mongelos, Secretario Técnico
A / PARA SISTEMA NACIONAL DE FORMACION Y CAPACITACION LABORAL

MÁVAPA OHAI : Lic. Patricia Olmedo, MOAKÃHARA
DE DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA / MAÑANGAPY MOAKÃHA.

MBA'ÉREPA OÑE'È : Remisión de Informe Ejecutivo
REFERENCIA

ARANGE : 29 de diciembre de 2025
FECHA

Me dirijo a usted, a fin de remitirle y poner a su conocimiento y consideración el Informe Ejecutivo (Folio 001), correspondiente al - ítem C.7 – Formación y Capacitación Laboral – entrega de Kits a Beneficiarios -LPN en cumplimiento a la Resolución SNFCL N° 793/2024 "Por la cual se aprueba la Identificación y el Plan de Gestión de Riesgo, el Plan de Trabajo Anual y Cronograma de Actividades, para el Ejercicio Fiscal 2025 de la Auditoria Interna del SINAFOCAL

Se menciona que el mismo será remitido a la Auditoria General del Poder Ejecutivo – AGPE a través del Sistema SIAGPE en cumplimiento a la RESOLUCIÓN 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.

Atentamente.

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

001

(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 - entrega de KITS a Beneficiarios - LPN 02/2025	(6) FECHA ELABORACIÓN : 29/12/2025
(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 - Entrega de Kits a Beneficiarios

* **ALCANCE:** -

* **METODOLOGÍAS:** -

* **PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS :** Se procedió a solicitar el Programa de entrega de Kits a Beneficiarios

* **HALLAZGOS:** -

CONCLUSIÓN GENERAL

La Dirección de Auditoría Interna, mediante Memorándum D.A.I. N° 234/2025 de fecha 9 de diciembre de 2025, se solicitó formalmente a la Dirección de Formación y Capacitación Laboral la provisión del listado con los datos correspondientes a los cursos en ejecución y/o finalizados y que estén pendiente de entrega de kits a la fecha correspondientes a la Licitación Pública Nacional (LPN) N° 02/2025, a efectos de planificar y ejecutar las actividades de control previstas en el Plan de Trabajo Anual de Auditoría, Actividad c-7 sin respuesta alguna por parte del área responsable.

Ante la necesidad de contar con información actualizada para el cumplimiento de las actividades de control, en fecha 23 de diciembre de 2025, mediante Memorándum D.A.I. N° 246/2025, la Dirección de Auditoría Interna reiteró nuevamente la solicitud al área responsable, requiriendo el programa de entrega de kits de cursos suscriptos para la ejecución de la LPN N° 02/2025, señalando que la falta de provisión oportuna de la información solicitada había generado retrasos en la planificación y ejecución de los controles, encontrándose los plazos previstos fuera de término, lo cual compromete el cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de Auditoría. Por lo expuesto las actividades de control previstas en el Plan de Trabajo Anual de Auditoría - Actividades C-7 Entrega de Kits a Beneficiarios, relacionadas con la Licitación Pública Nacional N° 02/2025, no pudieron ser ejecutadas en los plazos establecidos.

RECOMENDACIONES	ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS
Elaborado por: Eloisa Hugspé	Fecha: 29/12/2025
Revisado por: Lic. Patricia Olmedo	Fecha: 29/12/2025
Aprobado por: Econ. Alfredo J. Mongelos G.	Fecha:

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