



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

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MAÑANGAPY MOAKĀHA.

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

MÁVAPA OHAI : Lic. Patricia Olmedo, MOAKĀHARA
DE **DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA / MAÑANGAPY MOAKĀHA.**

MBA'ÉREPA OÑE'Ê : 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.

Misión: Entidad reguladora de la formación y capacitación laboral que impulse 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

001

(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 - 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 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 - 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 Auditoria, 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 Auditoria. Por lo expuesto las actividades de control previstas en el Plan de Trabajo Anual de Auditoria - 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: ELOSA 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.