



MEMORANDUM

GS/M/AI/N° 63/2025

A : **Héctor Cárdenas**, Director Ejecutivo
Unidad Técnica del Gabinete Social – Presidencia de la República.

DE : **Victor López**, Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional
Unidad Técnica del Gabinete Social - Presidencia de la República

REF : Remitir informe sobre Planes de Mejoramiento (Anexos II y III Primer
Semestre del 2025).

FECHA : 09 de Julio de 2025.



Por el presente se eleva a conocimiento del Señor Director, el Informe de la Auditoría Interna N° 15/2025, correspondiente a los Avances de los Planes de Mejoramiento del Primer Semestre 2025 (Anexos II y III).

Se informa, además, que dicho informe será remitido también a la Auditoría General del Poder Ejecutivo vía el sistema SIAGPE.

Al agradecer su atención, le saludo muy atentamente.

	GABINETE SOCIAL PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY
Doc. N°	495
Recibido por:	Maria A. Giménez
Fecha:	09/07/2025
Hora:	08:18





GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PRESIDENCIA
DE LA REPÚBLICA
GABINETE SOCIAL

UNIDAD
TÉCNICA DEL
GABINETE SOCIAL

INFORME AII N°15/2025

Nivel de Cumplimiento de las Recomendaciones de los
Órganos de Control Interno y Externo (Planes de
Mejoramiento) ANEXO II y ANEXO III – correspondiente
al 1er Semestre del 2025

Lic. Rosa Divina González B.
Auditoría Interna
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República



Víctor López
Abogado

Unidad Técnica del Gabinete Social
Auditoría Interna Institucional



**INFORME AII N° 15-2025 NIVEL DE CUMPLIMIENTO DE LAS
RECOMENDACIONES DE LOS ORGANOS DE CONTROL INTERNO Y
EXTERNO (PLANES DE MEJORAMIENTO) ANEXO II y III
CORRESPONDIENTE AL 1er SEMESTRE 2025
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA**

I. INTRODUCCIÓN

La Auditoría Interna Institucional de la Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República, en cumplimiento al Decreto N° 10883/07 “Por el cual se establecen facultades y marco de actuación en materia de control interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo”, en su Artículo 8° inc. g): “Presentar al Presidente de la República, a más tardar en fecha 31 de agosto y 28 de febrero de cada año, un informe semestral sobre el avance de las instituciones del Poder Ejecutivo en..., la ejecución de los Planes de Mejoramiento y sobre el cumplimiento a las recomendaciones de las Auditorías Internas Institucionales; de la Auditoría General del Poder Ejecutivo; de la Contraloría General de la República y de las Auditorías Externas Independientes u otra instancia de control.

Que por Resolución AGPE PR N° 496/2024, se establecen los plazos para que las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo, presenten los Anexos II y III. (Primer Semestre: 15 de Julio, segundo semestre: 15 de enero), en concordancia con la Circular AGPE 02/2025.

III. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

*** OBJETIVO GENERAL**

Realizar un control en la UNIDAD TÉCNICA DEL GABINETE SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA del Nivel de cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Interno y Externo (Planes de Mejoramiento) (Anexo II y II) correspondiente al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2025.

*** OBJETIVO ESPECIFICO**

Obtener evidencias suficientes y competentes de que:

Lic. Rosa Divina González B.
Auditoría Interna
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República



Victor López
Abogado



- ✓ Verificar que los procedimientos y controles internos sean adecuados y satisfactorios
- ✓ Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de procedimientos realizados
- ✓ Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.
- ✓ Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles.
- ✓ Verificar la existencia de métodos adecuados de operación.
- ✓ Comprobar la correcta utilización de los recursos.

IV. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

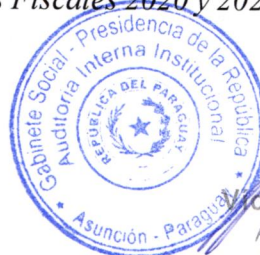
Las áreas sometidas a esta revisión son:

- Coordinación de Administración Financiera
 - a.) Administración de Recursos Financieros
- Equipo de trabajo conformado por Resolución UTGS N°57/2024 para el seguimiento de los planes de mejoramiento de la CGR-ODS.

Correspondiente a los siguientes Planes de Mejoramiento:

- 1) **Plan de Mejoramiento Funcional 1/ 2024 - Nivel 100**, el cual cuenta con un avance del **80 %** de cumplimiento.
- 2) **Plan de Mejoramiento Funcional 2/2024 - Nivel 200**, el cual cuenta con un avance del **90 %** de cumplimiento.
- 3) **Plan de Mejoramiento Institucional UTGS N° 01/2024, Informe CGR-ODS, Comité Temático Multisectorial, implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible “Pobreza y Seguridad Alimentaria”**, el cual cuenta con un **90%** de cumplimiento.
- 4) **Plan de Mejoramiento Institucional UTGS N° 2/2024, Resolución CGR N° 758/2022 art. 1, numeral 37, “Auditoría de Desempeño a la Secretaría Técnica de Planificación de Desarrollo Económico y Social (STP), al Ministerio de Desarrollo Social (MDS) y a l Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República (UTGS) referente a las Políticas implementadas para el logro de las Metas 1.2 y 1.3 de ODS I, con énfasis en la disminución de brechas de género, correspondiente a los Ejercicios Fiscales 2020 y 2021.”**, el citado Plan cuenta con un **50%** de cumplimiento.

U. Rosa Divina González B.
Auditoría Interna
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República



Victor López
Abogado



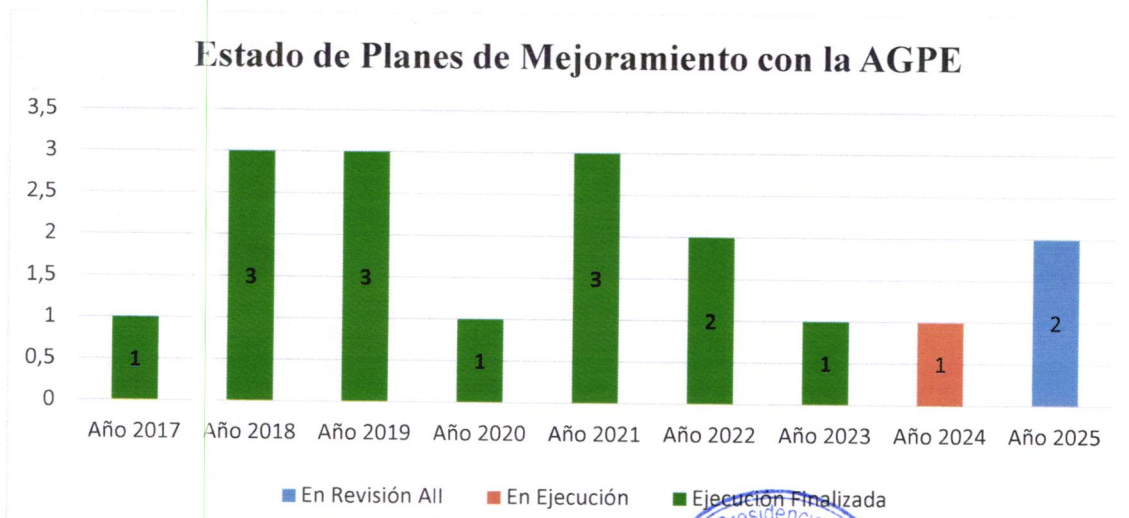
5) Plan de Mejoramiento Institucional UTGS N° 03/2024, Resolución CGR N° 579/2019 de fecha 29/10/2019 “Por la cual se dispone la realización de una Auditoría Coordinada de desempeño a la Comisión Interinstitucional de Coordinación para la implementación, seguimiento y monitoreo de los compromisos internacionales en el marco de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas, a efectos de evaluar las acciones emprendidas por el Gobierno de la República del Paraguay para erradicar la pobreza (ODS 1), con perspectiva de género (ODS 5), correspondiente al periodo comprendido desde setiembre 2015 hasta agosto 2019 y ampliada por Resolución CGR N°005/2020 de fecha 09/01/2020”. El citado Plan cuenta con un cumplimiento del 75%.

V. PROCESO DE DEPURACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Que, la Auditoría Interna Institucional, desde el mes de marzo 2024 a la fecha ha encontrado en el módulo de seguimiento SIAGPE, la cantidad de 17 Planes de mejoramiento pendientes de ejecución, los cuales databan desde el año 2017 en adelante.

Que, a la fecha del presente informe, la Unidad Técnica del Gabinete Social cuenta actualmente con 5 Planes de Mejoramiento en Ejecución, habiendo cumplido y ejecutado 15 Planes de Mejoramiento que databan desde el año 2017.

Gráfico 1: Estado de Planes con la AGPE



Elaboración propia AII – UTGS, julio 2025

Lic. Rosa Divina González B. Auditoría Interna Unidad Técnica del Gabinete Social Presidencia de la República



Victor López Abogado

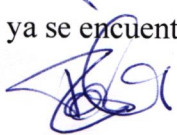


Planes de Mejoramiento con la AGPE				
ID	Tipo de Plan	Nombre del Plan	Periodo Auditado	Estado Actual
19547126	Funcional	Auditoría Extraordinaria de Gestión - Utilización de Combustible en los ejercicios fiscales 2022 y 2023	2025	En Revisión All
12577574	Funcional	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria - Nivel 200 - Servicios No Personales	2024	En Ejecución
11996293	Funcional	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria - Nivel 100 - Servicios Personales	2024	En Ejecución
16523357	Institucional	Informe Consolidado de Observaciones relevantes al 31/12/2022	2022	Finalizada
10219517	Funcional	Auditoría de Gestión	2023	Finalizada
5258040	Funcional	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria OG 232	2022	Finalizada
5104911	Funcional	Auditoría al proceso del Sistema Integrado de Información Social (SIIS)	2021	Finalizada
4318303	Funcional	Auditoría de Gestión al Proceso de Planificación Institucional	2021	Finalizada
3585441	Funcional	Auditoría de Gestión de Comunicación	2021	Finalizada
3394723	Funcional	Auditoría de Gestión al área de Asesoría Jurídica	2020	Finalizada
2303747	Funcional	Auditoría al Nivel 300 CÓD: 01 – Nivel - 300	2019	Finalizada
2302716	Funcional	Auditoría N°03 - 2019 CÓD. N°04-PAT 2019	2019	Finalizada
1427837	Funcional	Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria Nivel 100 - 2019	2019	Finalizada
1443375	Institucional	Plan de Mejoramiento Institucional Consolidado - 2018	2018	Finalizada
1142079	Funcional	Auditoría UOC. Cod 05 - UOC	2018	Finalizada
817701	Funcional	Plan de Mejoramiento Institucional Correspondiente al Informe N°01.2018 ASP 100	2018	Finalizada
554580	Institucional	Plan de Mejoramiento Institucional Consolidado	2017	Finalizada

Dicho proceso de avances se logró a través de 2 líneas de acción a saber:

- 2) La Auditoría Interna Institucional ha procedido a realizar el seguimiento respectivo a dichos planes, habiendo las áreas cumplido con las acciones pendientes.
- 3) Conforme a los lineamientos impartidos por la AGPE, la UTGS ha podido consolidar Planes y Acciones que eran de larga data, en un solo Plan de Mejoramiento Institucional Consolidado al 31/12/2022.

Se informa, además que la Auditoría Interna Institucional ha procedido a detectar la existencia de 3 Planes de Mejoramiento Institucionales derivados de Informes CGR, respecto a los Objetivos de Desarrollo Sostenible, los cuales no se hallaban reportados en el módulo respectivo del SIAGPE. A la fecha de presentación del presente Informe, los citados Planes ya se encuentran cargados en el Sistema SIAGPE.


 Lic. Rosa Divina González B.
 Auditoría Interna
 Unidad Técnica del Gabinete Social
 Presidencia de la República




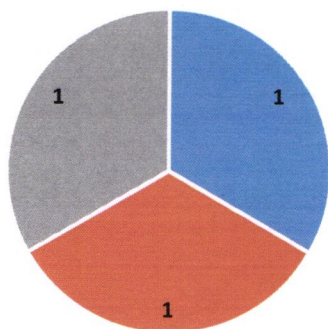

 Victor López
 Abogado



Gráfico 2: Planes de Mejoramiento con la CGR

Planes de Mejoramiento con la CGR en Estado de Ejecución



- Años 2015 al 2019
Res. CGR Nº 579/2019 Auditoría coordinada de desempeño a la Comisión Interinstitucional de Coordinación para la Implementación, Seguimiento y Monitoreo de los Compromisos Internacionales en el marco de los ODS
- Años 2015 al 2020
Res. CGR Nº 758/22 Auditoría a la STP, al MDS y a la UTGS de la Presidencia de la República referente a políticas implementadas para el logro de las metas 1.2 y 1.3 del ODS 1
- Años 2021 al 2022
Implementación de los ODS - Comité Temático Multisectorial "Pobreza y Seguridad Alimentaria" Integrante UTGS

Elaboración propia AII – UTGS, julio 2025

CONCLUSIÓN

Anexo 2: Avance de cumplimiento de Acciones de los Planes de Mejoramiento según Órgano de Control:

Auditoría general del Poder Ejecutivo (AGPE), 2 Planes, con 83% de avance de cumplimiento.

Contraloría General de la República (CGR), 3 Planes, con 87% de avance de cumplimiento.

Lic. Rosa Divina González B.
Auditoría Interna
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República


Víctor López
Abogado



Anexo 3: Avance de cumplimiento de Acciones de Planes de Mejoramiento (CGR y AGPE), según tipo de Plan:

Planes Institucionales: 87% de avance

Planes Funcionales: 82% de avance.

Esta auditoría cumple en remitir vía SIAGPE lo solicitado, conforme a la Resolución AGPE N°496/2024.

Observación: Los porcentajes de avances reportado en el presente informe podrían no coincidir con los valores reportados en las Planillas Anexo II y III debido a que dichas planillas se confeccionan a partir del módulo de Ejecución del SIAGPE, Existiendo avance de acciones que se encuentran pendientes de actualización en el sistema debido a inconvenientes informáticos los cuales esta Auditoría Interna ha solicitado su corrección al área de soporte técnico de la AGPE.

Se adjunta los Anexo II y III en formato impreso.

Es mi informe.

Asunción, 09 de Julio de 2025.

Lic Rosa Divina González B.
Auditora de Gestión
Auditoría Interna Institucional
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República



Abog. Víctor Javier López
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional
Unidad Técnica del Gabinete Social
Presidencia de la República

INSTITUCIÓN: Unidad Técnica del Gabinete Social

ANEXO II

CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES

HASTA EL PRIMER SEMESTRE - AÑO 2025

N°	Órgano de Control	ID del Plan de Mejoramiento en Ejecución del SIAGPE / Nombre del Informe según el SIAGPE	Fecha de creación del plan de mejoramiento	Total recomendaciones		Porcentaje de cumplimiento (%)	Observación
				Emitidas	Cumplidas		
1	AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO	Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE		0	0	0%	
Sub - Total AGPE							
2	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	ID del Plan N° 20257130 - Plan de Mejoramiento Institucional UTGS 01/2024 - Informe CGR - ODS Comité Temático Multisectorial "Pobreza y Seguridad Alimentaria" ODS 1 y 2	29/2/2024	4	3	90%	
		ID del Plan N° 20321042 - Plan de Mejoramiento Institucional UTGS 03/2024 - Res. CGR N° 579/2019 Auditoría de Desempeño para la Comisión ODS y ampliada por Res. CGR N° 005/2020	13/8/2024	2	1,5	75%	
		Sub - Total CGR		6	4,5	75%	
3	AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL	ID del Plan N°: 11996293 - Auditoría Financiera Nivel 100-Servicios Personales	1/12/2024	5	4	80%	
		ID del Plan: 12577574 - Auditoría Financiera Ejecución Presupuestaria-Nivel 200	1/12/2024	2	1,8	90%	
		Sub - Total AII		7	5,8	83%	
4	AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE	Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE		0	0	0%	
Sub - Total AEI							
5	DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTRATACIONES PÚBLICAS.	Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE		0	0	0%	
Sub - Total DNCP							
6	OTRAS INSTANCIAS DE CONTROL	Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE		0	0	0%	
Sub -Total Otros							
TOTAL GENERAL (AGPE + CGR +AII +AEI + DNCP + OTROS)				13	10,3	79%	

CONSIDERACIONES PARA EL LLENADO DEL FORMATO ANEXOS II :

La información deberá ser proveída del Módulo de Seguimiento (PMI) del SIAGPE, específicamente de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado "En Ejecución".

Recomendaciones emitidas= recomendaciones emitidas en el semestre señalado + recomendaciones emitidas en ejercicios o semestres anteriores pendientes de cumplimiento

Recomendaciones cumplidas= Recomendaciones cumplidas en el semestre señalado (no se deberá informar sobre las recomendaciones cumplidas de ejercicios o semestres anteriores).



Elaborado por Víctor López y Rosa González
09/07/2025

Víctor López
Abogado

INSTITUCIÓN: **Unidad Técnica del Gabinete Social**

ANEXO III

CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES DE MEJORA

HASTA EL PRIMER SEMESTRE - AÑO 2025

Nº	Tipo de plan de mejoramiento	ID del Plan de Mejoramiento en Ejecución del SIAGPE / Nombre del Informe según el SIAGPE	Fecha de creación del plan de mejoramiento	Cantidad de acciones de mejora		Porcentaje de avance (%)	Observación
				Emitidas	Cumplidas		
1	INSTITUCIONAL	ID del Plan N° 20257130 - Plan de Mejoramiento Institucional UTGS 01/2024 - Informe CGR - ODS Comité Temático Multisectorial "Pobreza y Seguridad Alimentaria" ODS 1 y 2	29/2/2024	4	3	90%	
		ID del Plan N° 20321042 - Plan de Mejoramiento Institucional UTGS 03/2024 - Res. CGR N° 579/2019 Auditoría de Desempeño para la Comisión ODS y ampliada por Res. CGR N° 005/2020	13/8/2024	2	1,5	75%	
	Sub - Total PMI				6	4,5	75%
2	FUNCIONAL	ID del Plan N°: 11996293 - Auditoría Financiera Nivel 100- Servicios Personales	1/12/2024	5	4	80%	
		ID del Plan: 12577574 - Auditoría Financiera Ejecución Presupuestaria-Nivel 200	1/12/2024	2	1,8	90%	
	Sub - Total PMF				7	5,8	83%
3	INDIVIDUAL	Id Plan - Nombre del Informe según SIAGPE		0	0	0%	
	Sub - Total PM Ind.				0	0	
Total General (PMI + PMF + PM Ind.)				13	10,3	79%	

CONSIDERACIONES PARA EL LLENADO DEL FORMATO ANEXO III:

La información deberá ser proveída del Módulo de Seguimiento (PMI) del SIAGPE, específicamente de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado "En Ejecución".

Acciones emitidas= acciones emitidas en el semestre señalado + acciones emitidas en ejercicios o semestres anteriores pendientes de cumplimiento

Acciones cumplidas= acciones cumplidas en el semestre señalado (no se deberá informar sobre las recomendaciones cumplidas de ejercicios o semestres anteriores).



Elaborado por Víctor López y Rosa González
07/2025

Víctor López
Abogado