



Acta AII N°07/2025

Auditoría Interna Institucional

Realización de entrevistas en el marco del Sistema de Control Interno en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los veintiún días del mes de febrero del año 2025, se reúnen, *Héctor Cárdenas*, Director Ejecutivo de la Unidad Técnica del Gabinete Social y *Víctor López*, Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional, en la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Se inicia la reunión, siendo las 10:30 horas, con la finalidad de llevar a cabo una entrevista en el marco de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno.

En la entrevista se realizaron preguntas al Director Ejecutivo Héctor Cárdenas sobre la implementación del Sistema de Control Interno (NRM 2015).

Se pudo constatar un alto conocimiento de los componentes del Sistema de Control Interno en general.

Se adjunta la entrevista practicada a la Máxima Autoridad y registros fotográficos.

Sin nada más que agregar, se da por terminada la reunión siendo las 11:30 hs.



Héctor Cárdenas
Héctor Cárdenas
Director Ejecutivo
Unidad Técnica del
Gabinete Social



Víctor López
Víctor López
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional



Entrevista sobre Implementación de Sistema de Control Interno (NRM 2015) – Entrevista a la Alta Dirección (A.D)

Nombre de la Institución: “Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República”

Información General: Recopilar información sobre la implementación del Sistema Control Interno implementado en el Ejercicio Fiscal 2024 (SCI) en la Unidad Técnica del Gabinete Social.

Objetivo: Este formulario está diseñado para obtener una comprensión más profunda de cómo se ha llevado a cabo la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos (NRM 2015) y determinar el grado de conocimiento de cuáles son los desafíos y éxitos involucrados a su implementación en su dirección/dependencia:

Fecha: 21/02/2025

Entrevistado

Nombre y Apellido: Héctor Cárdenas

Cargo: DIRECTOR EJECUTIVO - UNIDAD TÉCNICA DEL GABINETE SOCIAL

Entrevistador

Nombre y Apellido: Víctor López

Cargo: ENCARGADO DE DESPACHO AUDITORÍA INTERNA

DESARROLLO:

¿Asume la Alta Dirección su responsabilidad sobre la efectividad del Sistema de Control Interno?

SÍ, PARA EL EFECTO SE HA SUSCRITO EL ACTA DE COMPROMISO, E IMPULSADO LA ACTUALIZACIÓN DE LOS DOCUMENTOS REFERENTES AL SCI Y ELABORADO UN PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y MEJORA CONTÍNUA, PARA ASEGURAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA CGR EN EL MARCO DE LA ADOCIÓN DE LA NRM, RES. 70/24.

¿Se asegura como Máxima Autoridad que se establezca la Política de Control Interno?

SÍ, POR RESOLUCIÓN N° 60/2024, SE HA ACTUALIZADO Y APROBADO LA POLÍTICA DE CONTROL INTERNO.





¿Se asegura que los requisitos del Sistema de Control Interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?

SÍ, PARA EL EFECTO EL COMITÉ DE CONTROL INTERNO ESTÁ INTEGRADO POR LAS Y LAS RESPONSABLES DE TODAS LAS ÁREAS, GARANTIZANDO QUE LOS REQUISITOS DEL SCI SE INTEGREN A TODOS LOS PROCESOS.

¿Promueve el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?

SÍ, PARA EL EFECTO EL COMITÉ DE CONTROL INTERNO HA TRABAJADO EN LA ACTUALIZACIÓN DE LOS MACROPROCESOS, PROCESOS Y SUBPROCESOS, DERIVANDO EN LA APROBACIÓN DEL MAPA DE PROCESOS POR RESOLUCIÓN N° 123/2024, ASÍ TAMBIÉN SE HA APROBADO LA POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS Y SE TIENE PLANIFICADO REALIZAR LA CARACTERIZACIÓN DE LOS PROCESOS Y LA IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS CONFORME AL PLAN ELABORADO.

¿Se asegura que los recursos necesarios para el Sistema de Control Interno estén disponibles?

SÍ, YA QUE SE HA PREVISTO EN EL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO INTEGRADO AL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN, DISPUESTO POR LEY N° 7408/2024.

¿Asegura la Alta Dirección que el Sistema de Control Interno logre los resultados previstos?

SÍ, PARA EL EFECTO SE HA DESIGNADO UNA PERSONA RESPONSABLE DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NRM EN LA INSTITUCIÓN, SE REALIZAN REUNIONES DE SEGUIMIENTO PARA SUPERVISAR EL LOGRO DE LOS RESULTADOS, COMO ASÍ TAMBIÉN BRINDAR EL APOYO QUE FUERA NECESARIO PARA ALCANZAR LOS MISMOS.

¿Asegura la Alta Dirección la Mejora Continua del Control Interno?

SÍ, PARA EL EFECTO SE HAN REALIZADO EL SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORA PROPUESTAS POR LA AUDITORÍA INTERNA, SE HAN ELABORADO PLANES DE MEJORAMIENTO, FUNCIONALES E INSTITUCIONALES Y SE PREVE SEGUIR LLEVANDO ADELANTE LAS ACCIONES EN ESTE CONTEXTO, CONFORME AL PLAN ELABORADO.

Este formulario de entrevista ayudará a obtener información detallada sobre la implementación del Sistema de Control Interno (NRM 2015), norma adoptada por la institución, además de identificar áreas de mejora o desafíos que puedan requerir atención. Asegúrate de responder en forma honesta y conforme a las necesidades específicas de su dependencia.



Victor López
Abogado



Anexo Acta AII N°07

Registros fotográficos

En el marco de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno (SCI) del ejercicio fiscal 2024, se realizó la entrevista a la Máxima Autoridad de la Unidad Técnica del Gabinete.



Entrevista al Director Ejecutivo de la UTGS, Sr. Héctor Cárdenas



En las oficinas de la UTGS



Víctor López
Abogado

Del Maestro esq. Avda. San Martín
Edificio Coop. Universitaria Piso 8
Asunción – Paraguay

✉ secretariagr@utgs.gov.py

🌐 www.gabinetesocial.gov.py

📘 [gabinetesocialparaguay](https://www.facebook.com/gabinetesocialparaguay)

📺 GabSocialPy