



MEMORANDUM

GS/M/AII/Nº 20 /2025

A : **Lic. Héctor Cárdenas**, Director Ejecutivo.

Dirección Ejecutiva

Unidad Técnica del Gabinete Social.

Presidencia de la República.

DE : **Abg. Víctor López**, Encargado de Despacho Auditoría Interna

Unidad Técnica del Gabinete Social

Presidencia de la República

REF : Remisión de Informe AII Nº 07 -2025 – De percepción del SCI 2024

FECHA: 24 de febrero del 2025.



Por el presente, se adjunta el Informe de AII Nº 07 -2025 de Precepción del Sistema de Control Interno (SCI) 2024 de la Unidad Técnica del Gabinete Social.

Al agradecer su atención, le saludo muy atentamente.

GABINETE SOCIAL PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY	
Doc. N°	90
Recibido por:	Maria A. Giménez
Fecha:	24/02/2025
Hora:	08:48



ORIGINAL

000001



GOBIERNO DEL
PARAGUAY

PRESIDENCIA
DE LA REPÚBLICA
GABINETE SOCIAL

UNIDAD
TÉCNICA DEL
GABINETE SOCIAL

**Informe AII N° 7/2025 de Percepción del
Sistema de Control Interno (SCI) NRM
MECIP-2015 de la Unidad Técnica del
Gabinete Social correspondiente al
Ejercicio Fiscal 2024**

**Unidad Técnica del
Gabinete Social**

Informe AII N° 07
2025



López
Erogado



**INFORME AII N° 07-2025 DE PERCEPCIÓN DE LOS FUNCIONARIOS DE LA
UTGS, CON RELACIÓN AL ENTENDIMIENTO, COMUNICACIÓN Y APLICACIÓN
DEL SCI 2024, EN EL MARCO DE LA MEJORA CONTÍNUA
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 el marco de la mejora continua impulsada por las Normas de Requisitos Mínimos NRM MECIP-2015, ha llevado a cabo un análisis de percepción dentro de la Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República, con el fin de medir el entendimiento, comunicación y aplicación del SCI en el ejercicio fiscal 2024.

II. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

*** OBJETIVO GENERAL**

Realizar un análisis de percepción con el fin de medir con el fin de medir el entendimiento, comunicación y aplicación del SCI en el ejercicio fiscal 2024, por los funcionarios de la Unidad Técnica del Gabinete Social.

*** OBJETIVO ESPECÍFICO**

- Verificar la percepción de los funcionarios sobre la Política de Control Interno.

III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

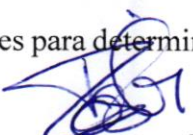
El análisis de percepción tiene un alcance de Enero a Diciembre 2024 y se encuentra enmarcado dentro de los indicadores de cumplimiento de la evaluación del Sistema de Control Interno.

IV. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Los criterios definidos para el Análisis de la Percepción de los funcionarios de la Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la Republica con relación al Sistema de Control Interno son los previstos en la Norma de Requisitos Mínimos de Control Interno en la Matriz de Evaluación del Grado de Madurez del Control Interno aprobado por Resolución de la CGR N°147, se ha realizado este trabajo mediante entrevistas presenciales a 19 funcionarios de un plantel de 24 personas, en las oficinas de la Unidad Técnica del Gabinete Social. A nivel coordinadores, jefes y funcionariado en general.

Se aplicaron los siguientes instrumentos:

- Entrevistas por Componentes para determinar los procesos de mejora mediante percepción de los funcionarios.


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



Abogado
López

- Registros fotográficos.
- Lista de Asistencia.
- Actas.

V. DESARROLLO

En el marco de la entrevista se prepararon los siguientes papeles de trabajo: Cronograma de Entrevista; Actas por coordinación; Cuestionario de entrevistas aplicadas; Lista de asistencias; Registros fotográficos; Gráficos

Del plantel de 24 funcionarios se realizaron 19 entrevistas, se puede destacar que los funcionarios tienen conocimientos y aplican en alguna medida el Sistema de Control Interno, así como también han participado de talleres.

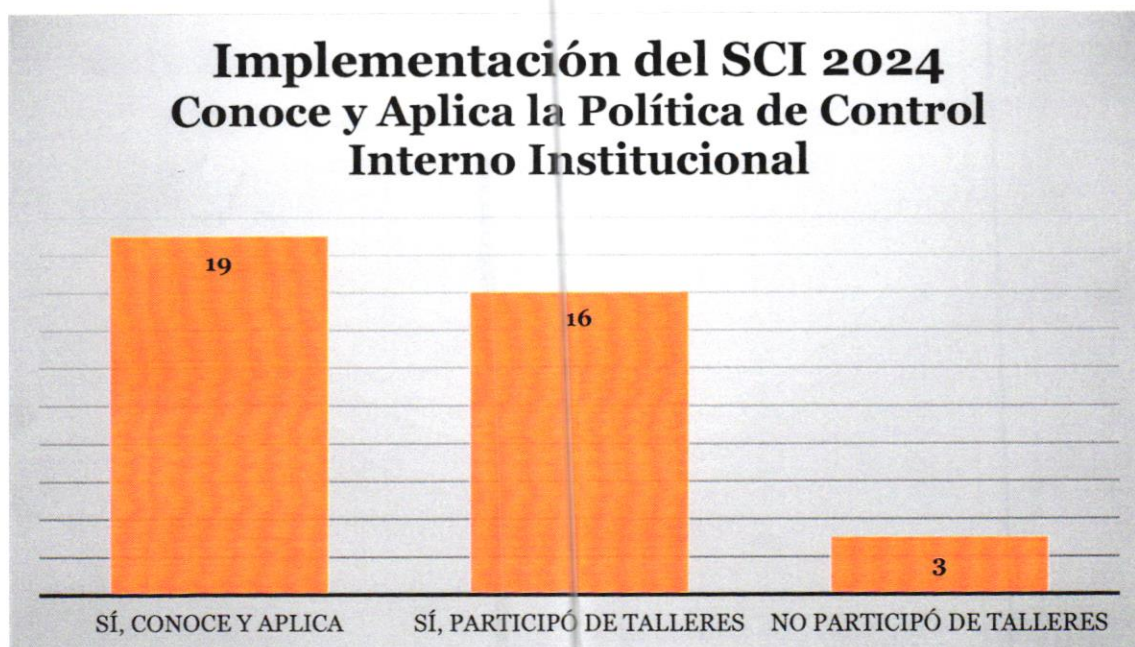


Gráfico 1 - Fuente: Elaboración propia UTGS 2025

Adentrándonos al Componente A - Ambiente de Control, podemos mencionar que conocen que la institución cuenta con manual de funciones y procedimientos, algunos manifestaron que sería necesaria la actualización de dicho instrumento.

Se levantaron insumos relevantes para el SCI en lo que respecta a la Política de Talento Humano, se destacan los siguientes temas que deberían ser reforzados: Bienestar del Personal, Formación - Capacitación y Compensación.


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


 Víctor López
 Abogado

Ambiente de Control: Talento Humano

Componentes de la Política de Talento Humano que se debería reforzar

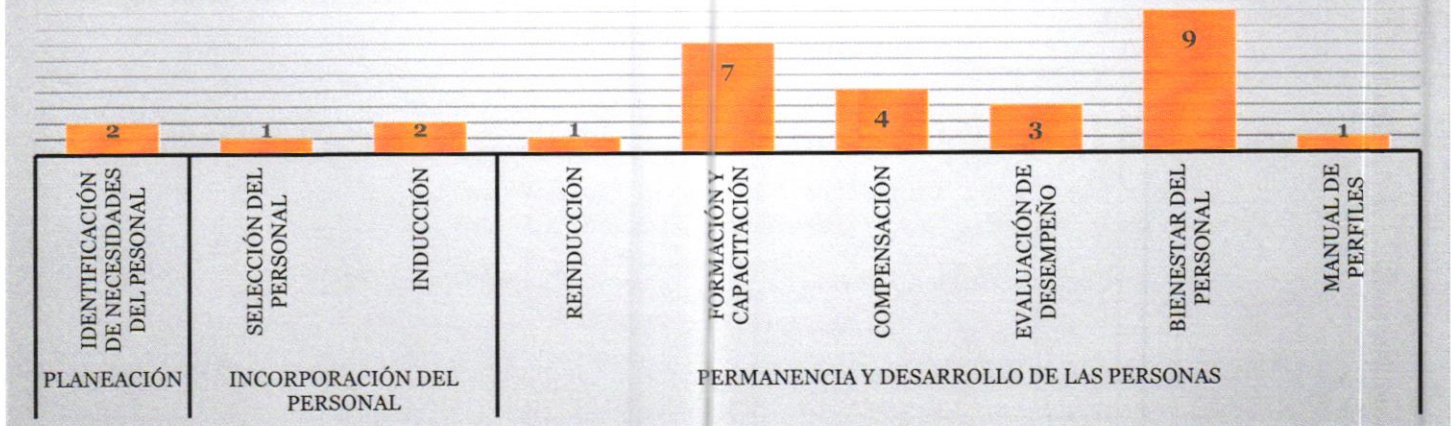


Gráfico 2 - Fuente: Elaboración propia UTGS 2025

En cuanto consultamos sobre el Componente de Planificación y específicamente riesgos, sobresalieron temas muy variados el cual se visualiza en el siguiente gráfico.

Control de Planificación: Riesgos

Algunos Riesgos

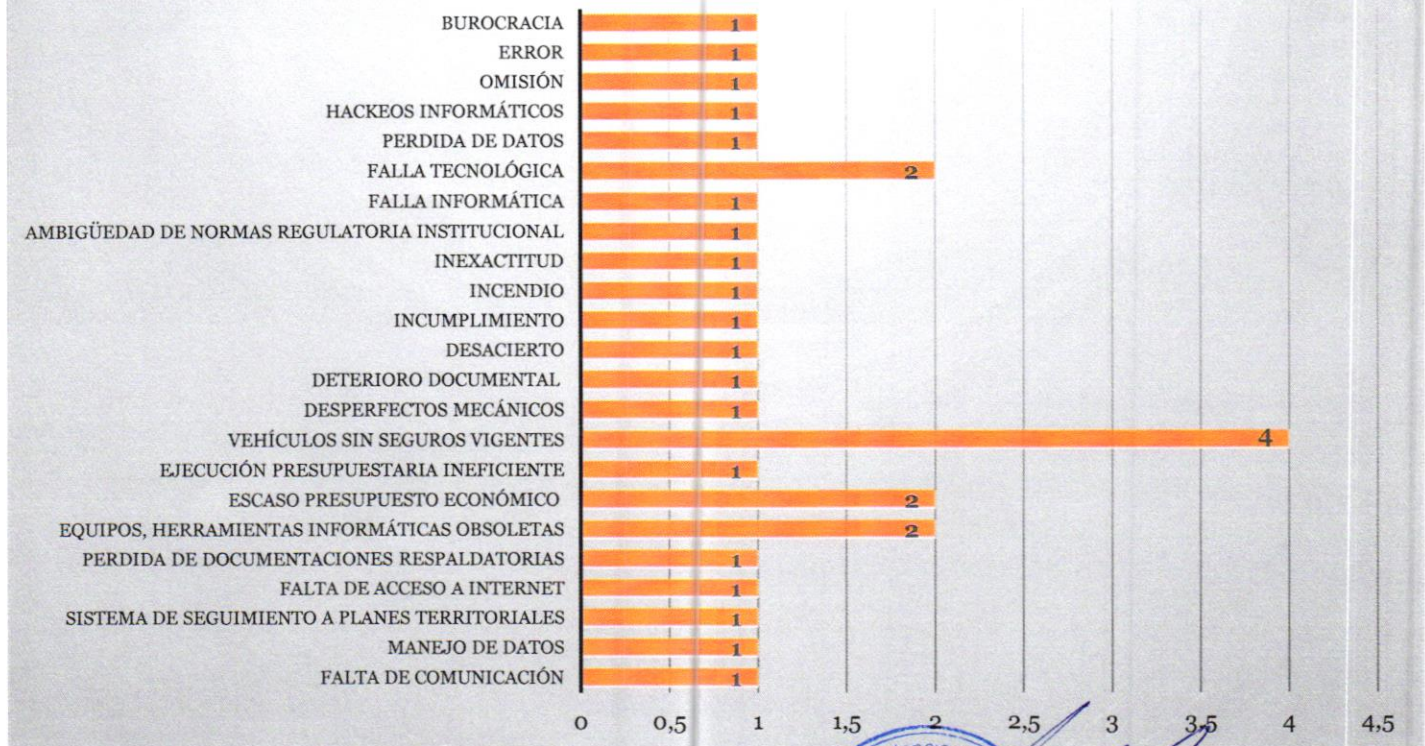


Gráfico 2 - Fuente: Elaboración propia UTGS 2025

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



Lic. Roberto López
Abogado

CONCLUSIÓN

Conforme al Análisis realizado por la Auditoría Interna Institucional sobre la percepción del Sistema de Control Interno de los funcionarios de la Unidad Técnica del Gabinete Social al cierre del ejercicio fiscal 2024. De las entrevistas de percepción llevadas a cabo a los funcionarios nombrados, comisionados y contratados se logró concluir lo siguiente:

La Unidad Técnica del Gabinete Social de la Presidencia de la República, presenta una percepción de Gestionado medio, debido a que, si bien el Sistema de Control Interno se encuentra desplegado e implementado en los distintos niveles de la institución y se cuenta con mediciones de los factores de desempeño asociados, cabe destacar que se pudo observar e interpretar que existe un entendimiento aceptable del ambiente de control, para los niveles de mando medio para bajo.

Es nuestro informe

Asunción, 24 de febrero de 2025

Lic. Rosa Divina González B.
 Profesional de Auditoría de Gestión
 Auditoría Interna Institucional
 Unidad Técnica del Gabinete Social

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



Acta AII N° 01/ 2025

Acta de reunión sobre las entrevistas del grado de percepción del Sistema de Control Interno

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los cuatro días del mes de febrero del año 2025, se reúnen por un lado el señor Víctor López Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional y la señora Perla Servián, Coordinadora Interina de la Coordinación de Articulación Interinstitucional, en el marco del Sistema de Control Interno, en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Siendo las 8:30 de la mañana, se da inicio a la reunión con la finalidad de informar que se llevara a cabo entrevistas al personal de la CAI, como parte de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno ejecutado en el ejercicio fiscal 2024.

El Señor Víctor López da las indicaciones generales de la necesidad de las entrevistas al plantel de la UTGS para medir el grado de conocimiento y aplicación de la Normar de Requisitos Mínimos del Sistema de Control Interno en sus cinco componentes. Asimismo, presenta un cronograma del desarrollo de las entrevistas, que serán mediante planillas de preguntas abiertas.

Se da por finalizada la reunión, firmando el Acta los presentes en prueba de sus conformidades.

Perla Servián
Coordinadora

Coordinación de Articulación Interinstitucional

Víctor López
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional



Acta AII N° 02/2025

Auditoría Interna Institucional

Acta de reunión sobre las entrevistas del grado de percepción del Sistema de Control Interno

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los cinco días del mes de febrero del año 2025, se reúnen por un lado el *señor Víctor López* Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional y la *señora Nidia Sosa*, Encargada de Despacho de la Coordinación de Administración y Finanzas, en el marco del Sistema de Control Interno, en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Siendo las 08:00 horas, se da inicio a la reunión con la finalidad de informar que se llevara a cabo entrevistas al personal de la CAF, como parte de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno ejecutado en el ejercicio fiscal 2024.

El Señor Víctor López da las indicaciones generales de la necesidad de las entrevistas al plantel de la UTGS para medir el grado de conocimiento y aplicación de la Normar de Requisitos Mínimos del Sistema de Control Interno en sus cinco componentes. Asimismo, presenta un cronograma del desarrollo de las entrevistas, que serán mediante planillas de preguntas abiertas.

Se da por finalizada la reunión, firmando el Acta los presentes en prueba de sus conformidades.

Nidia Sosa
Encargada de Despacho
Coordinación de Administración y
Finanzas



Víctor López
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional





Acta AII N° 03 /2025

Auditoría Interna Institucional

Acta de reunión sobre las entrevistas del grado de percepción del Sistema de Control Interno

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los diez días del mes de febrero del año 2025, se reúnen por un lado el *señor* Víctor López Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional y la *señora* Cinthia Guillen, Secretaria General, en el marco del Sistema de Control Interno, en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Siendo las 8:30, se da inicio a la reunión con la finalidad de informar que se llevara a cabo entrevistas al personal de la Secretaría General, como parte de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno ejecutado en el ejercicio fiscal 2024.

El Señor Víctor López da las indicaciones generales de la necesidad de las entrevistas al plantel de la UTGS para medir el grado de conocimiento y aplicación de la Normas de Requisitos Mínimos del Sistema de Control Interno en sus cinco componentes. Asimismo, presenta un cronograma del desarrollo de las entrevistas, que serán mediante planillas de preguntas abiertas.

Se da por finalizada la reunión, firmando el Acta los presentes en prueba de sus conformidades.



Cinthia Guillen
Secretaria General



Victor Lopez
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional



Acta AII N° 05 / 2025

Acta de reunión sobre las entrevistas del grado de percepción del Sistema de
Control Interno

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los trece días del mes de febrero del año 2025, se reúnen por un lado el *señor Víctor López* Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional y el *señor Daniel Augsten*, Encargado de la Unidad de Anticorrupción e Integridad y Coordinador MECIP, en el marco del Sistema de Control Interno, en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Siendo las 10:35, se da inicio a la reunión con la finalidad de informar que se llevara a cabo entrevistas a la Unidad Anticorrupción e Integridad y de la Coordinación MECIP, como parte de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno ejecutado en el ejercicio fiscal 2024.

El Señor Víctor López da las indicaciones generales de la necesidad de las entrevistas al plantel de la UTGS para medir el grado de conocimiento y aplicación de la Normas de Requisitos Mínimos del Sistema de Control Interno en sus cinco componentes. Asimismo, presenta un cronograma del desarrollo de las entrevistas, que serán mediante planillas de preguntas abiertas.

Se da por finalizada la reunión, firmando el Acta los presentes en prueba de sus conformidades.

Daniel Augsten

Encargado de la Unidad de Anticorrupción e Integridad - Coordinador Interino MECIP-



Víctor López

Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional



Acta AII N° 06 /2025

Acta de reunión sobre las entrevistas del grado de percepción del Sistema de
Control Interno

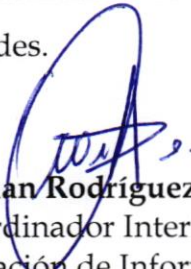
En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay a los catorce días del mes de febrero del año 2025, se reúnen por un lado el *señor Víctor López* Encargado de Despacho de la Auditoría Interna Institucional y el *señor Juan Rodríguez*, Coordinador Interino de la Coordinación de Información Social, en el marco del Sistema de Control Interno, en la oficina de la Unidad Técnica del Gabinete Social ubicado en Del Maestro N° 1.570, Edificio Coop. Universitaria, piso 8.

Desarrollo

Siendo las 8:00 de la mañana, se da inicio a la reunión con la finalidad de informar que se llevara a cabo entrevistas al personal de la Coordinación de Información Social, como parte de la evaluación del grado de madurez del Sistema de Control Interno ejecutado en el ejercicio fiscal 2024.

El Señor Víctor López da las indicaciones generales de la necesidad de las entrevistas al plantel de la UTGS para medir el grado de conocimiento y aplicación de la Normas de Requisitos Mínimos del Sistema de Control Interno en sus cinco componentes. Asimismo, presenta un cronograma del desarrollo de las entrevistas, que serán mediante planillas de preguntas abiertas.

Se da por finalizada la reunión, firmando el Acta los presentes en prueba de sus conformidades.


Juan Rodríguez
Coordinador Interino
Coordinación de Información
Social


Víctor López
Encargado de Despacho
Auditoría Interna Institucional





Auditoría Interna Institucional (AII) Sistema de Control Interno (SCI)

Cronograma de Entrevistas		Mes de Febrero 2025																											
		S	D	L	M	M	J	V	S	D	L	M	M	J	V	S	D	L	M	M	J	V	S	D	L	M	M	J	V
#	ACTIVIDAD	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1	Entrevista a Coordinación de Administración y Finanzas																												
2	Entrevista a Secretaría General																												
3	Entrevista a la Unidad de Transparencia y Anticorrupción																												
4	Entrevista a Coordinación y Articulación Interinstitucional																												
5	Entrevista a la Asesoría Jurídica																												
6	Entrevista a Coordinación de Información Social																												
7	Entrevista al Dpto. de Gestión y Desarrollo de las Personas																												
8	Entrevista al Director Ejecutivo																												
9	Compilación de entrevistas																												

[Handwritten Signature]
 Dra. Rosa Divina González B.
 Auditoría Interna
 Unidad Técnica del Gabinete Social
 Presidencia de la República

[Handwritten Signature]
 Abogado



Entrevista sobre Implementación de Sistema de Control Interno (NRM 2015)

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: 4/02/2025

Entrevistado

Nombre y Apellido: PEARLA SERVIAN

Cargo: COORDINADORA DE LA COORDINACIÓN Y ARTICULACIÓN INTERINSTITUCIONAL

Entrevistador

Nombre y Apellido: VICTOR LÓPEZ

Cargo: ENCARGADO DE DESPACHO - AUDITORÍA INTERNA

Contexto de la Implementación:

¿Conoce y aplica la Política de Control Interno Institucional?

SÍ, CONOCE Y APLICA

¿En el ejercicio 2024 participó de talleres en el marco del SCI?

SÍ, HE PARTICIPADO



¿Cuál es el alcance del Sistema de Control Interno (por ejemplo, toda la institución o una unidad específica)?

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ABRANCO A TODO EL PLANTEL Y DEPENDENCIAS DE LA INSTITUCIÓN.

AMBIENTE DE CONTROL:

TALENTO HUMANO

¿Qué documentación se ha desarrollado en su dependencia como parte del Sistema de Control Interno (manuales, procedimientos, instructivos, etc.)?

SE HA TRABAJADO EN ACTUALIZACIONES DE LAS FUNCIONES DE MI AREA, PENDIENTES DE APROBACIÓN.

Mencione cuál de los componentes de la Política de Talento Humano se debería reforzar

1. Planeación

1.1 Identificación de necesidades de personal

2. Incorporación del Personal

2.1 Selección del Personal

2.2 Inducción

3. Permanencia y Desarrollo de las Personas

3.1 Reinducción

3.2 Formación y Capacitación

3.3 Compensación

3.4 Evaluación de Desempeño

3.5 Bienestar del Personal

Comentarios: SE DEBERÍA REFORZAR LA REINDUCCIÓN.



ÉTICA

¿Conoce el Código de Ética Institucional?, si la respuesta es afirmativa, ¿cómo ha tomado conocimiento del mismo?, y sabe dónde se encuentra disponible?

SÍ, CONOZCO, HE TOMADO CONOCIMIENTO VIA MAIL Y A TRAVÉS DE LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL.

BUEN GOBIERNO

¿Conoce el Código de Buen Gobierno de la Institución?, si la respuesta es afirmativa, ¿cómo ha tomado conocimiento del mismo?, ¿sabe dónde se encuentra disponible?

SÍ, CONOZCO. HE TOMADO CONOCIMIENTO A TRAVÉS DE LA PÁGINA WEB Y A TRAVÉS DE MAIL INSTITUCIONAL.

CONTROL DE PLANIFICACIÓN:

MISIÓN Y VISIÓN

¿Conoce la Misión y Visión Institucional? Si la respuesta es afirmativa, ¿Cómo ha tomado conocimiento y sabe dónde se encuentra disponible?

SÍ, CONOZCO. SE ENCUENTRAN DISPONIBLES EN LA PÁGINA WEB Y FUE SOCIALIZADO VIA MAIL.

¿Cree usted que existe coherencia entre la Misión y Visión Institucional y las competencias y funciones asignadas a la Institución?

SÍ, EXISTE COHERENCIA.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y FUNCIONES