



Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP:2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Maxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe N° 006/2025			Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas	
(1) N° Observa-s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	Ejercicio fiscal 2024		AII		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		
Informe AUID N° 006/2025	H	1. Se visualiza la Resolución DEC N.º 064/2024 “Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo (Formato 9) para la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno para las instituciones Públicas del Paraguay - MECIP: 2015” periodo 2024, de fecha 25/03/2024. Con periodo de ejecución marzo 2024 – marzo 2025, no observándose un informe del área responsable del monitoreo y/o seguimiento de dicho plan de trabajo, a objeto de verificar el cumplimiento y/o realizar los ajustes si fuere necesario.	Dar cumplimiento a la observación planteada.	El responsable del área procederá a realizar el informe del monitoreo y/o seguimiento de dicho plan de trabajo para el siguiente periodo de evaluación.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones. Como resultado de estas acciones, se logró un avance significativo del 80 % en el cumplimiento del Plan de Trabajo, destacando la actualización de los siguientes elementos: •Acta de Compromiso •Política de Control Interno •Política de Talento Humano •Acuerdos y Compromisos Éticos •Organigrama y Estructura Organizacional •Manual de Funciones •Protocolo de Buen Gobierno	



[Handwritten signature]

[Handwritten mark]





Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP:2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Máxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe N° 006/2025				Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoria		Áreas de riesgo analizadas	
				mar-25		Ejercicio fiscal 2024	AII			
(1) N° Observa- s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		
Informe AUD N° 006/2025	H	1. Se visualiza la Resolución DEC N.º 064/2024 “Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo (Formato 9) para la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno para las instituciones Públicas del Paraguay - MECIP: 2015” periodo 2024, de fecha 25/03/2024. Con periodo de ejecución marzo 2024 – marzo 2025, no observándose un informe del área responsable del monitoreo y/o seguimiento de dicho plan de trabajo, a objeto de verificar el cumplimiento y/o realizar los ajustes, si fuere necesario.	Dar cumplimiento a la observación planteada.	El responsable del área procederá a realizar el informe del monitoreo y/o seguimiento de dicho plan de trabajo para el siguiente periodo de evaluación.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Maritza Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones.	•Misión y Visión •Modelo de Gestión por Procesos •Gestión de Riesgos •Planes de Mejoramiento Institucional No obstante, el Manual de Operaciones no presentó un avance significativo debido a limitaciones de tiempo y recursos humanos. Este componente se proyecta como prioridad en el próximo periodo de ejecución. En síntesis, el cumplimiento global del plan alcanza el 80 %, quedando pendiente un 20 % que será abordado en el siguiente ciclo, conforme al cronograma de actividades. Este resultado refleja el compromiso institucional con la mejora continua y la implementación efectiva del MECIP.

Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP

Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación

Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Fecha: Diciembre 2025

Fecha: Diciembre 2025

Fecha: Diciembre 2025



AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP:2015 - periodo 2025

Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano



Universidad Nacional del Este
Facultad de Ingeniería



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECP:2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Máxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe N° 006/2025			Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°		Periodo auditado		Tipo de auditoria		Áreas de riesgo analizadas	
(1) N° Observa- s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCION		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)	
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión: 02/12/2025	
		3. En el "COMPONENTE DE CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN" se evidenció un nivel de madurez INICIAL ALTO, con una valoración de 1,81; la Institución debe continuar trabajando en la implementación efecto del componente de SCL, enfocándose en la mejora continua de sus procesos y procedimientos.	La Facultad Politécnica debe seguir avanzando en la implementación efectiva del componente de Sistema de Control Interno (SCI), centrándose en la mejora continua de sus procesos y procedimientos. Es crucial que se consoliden las acciones correctivas ya emprendidas y que se preste especial atención a las áreas que aún necesitan ser fortalecidas.	<ul style="list-style-type: none">Fortalecimiento de Acciones Correctiva Continúaremos trabajando en la sostenibilidad de las iniciativas implementadas para garantizar su eficacia a largo plazo.Capacitación y Sensibilización: estaremos programado y ejecutando actividades de sensibilización y capacitación destinadas a todos los niveles de la organización, con el objetivo de fomentar el involucramiento de los funcionarios en el cumplimiento de los principios del MECIP:2015.Evaluación y Ajuste Continuo: Estaremos fortaleciendo las revisiones periódicas para asegurar que las acciones emprendidas estén alineadas con las necesidades de mejora identificadas.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones.	<ul style="list-style-type: none">Se realizó un seguimiento sistemático a las acciones correctivas implementadas en periodos anteriores, verificando su efectividad y sostenibilidad.Se desarrollaron jornadas de socialización dirigidas a todos los niveles de la organización, enfocadas en los principios y lineamientos del MECIP:2015.	
Informe AUD N° 006/2025 H											
Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP											
Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación											
Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano											
Fecha: Diciembre 2025											



Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP:2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Máxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Telefono:

Informe N° 006/2025			Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoria		Áreas de riesgo analizadas	
			mar-25		Ejercicio fiscal 2024		AII			
(1) N° Observa. s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión: 02/12/2025
Informe AUD N° 006/2025	H	4. COMPONENTE DE CONTROL DE EVALUACIÓN, la Facultad Politécnica de la UNE ha mostrado, según la documentación presentada, un nivel de madurez clasificado como GESTIONADO MEDIO, con una puntuación de “3,47”. Se han establecido procesos y mecanismos de control de gestión eficaz de los riesgos y oportunidades; sin embargo, persisten áreas de mejora que pueden contribuir a alcanzar un nivel de madurez más avanzado.	Continuar trabajando en la Auditoria Interna Institucional para identificar áreas de mejora y procesos de control de establecer acciones correctivas orientadas al fortalecimiento de la evaluación, con el objetivo de elevar su nivel de gestión institucional. Estas iniciativas nos permiten garantizar una gestión más efectiva y transparente, consolidando así los principios de calidad y eficacia en el cumplimiento de nuestras metas institucionales.	Proseguir con el esfuerzo conjunto entre la Facultad Politécnica y la Auditoria Interna Institucional	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones.	En el marco de la acción de mejora propuesta, se desarrollaron actividades orientadas al fortalecimiento de la gestión institucional mediante un trabajo articulado con las direcciones y dependencias de la Facultad Politécnica, el equipo MECIP y el Comité de Control Interno. Durante el periodo evaluado, se realizaron reuniones de coordinación con los responsables de cada área, con el objetivo de revisar los procesos existentes, identificar brechas y definir acciones prioritarias para optimizar los mecanismos de control y evaluación.
Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP										
Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación										
Aprobado por: Ing. Walter Isabeino Duarte Maldonado - Decano										
Fecha: Diciembre 2025										



Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP:2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Máxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe Nº 006/2025			Fecha	Resolución /Orden de trabajo Nº		Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas	
(1) Nº Observa- s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	Ejercicio fiscal 2024		AII				
					(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)	
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área			
Informe AUD Nº 006/2025	H	5. COMPONENTE DE CONTROL PARA LA MEJORA, en este componente se evidenció un nivel de madurez DISEÑADO BAJO, con una valoración de "2,05".	Seguir trabajando en la búsqueda de excelencia, manteniendo un enfoque proactivo e innovador en la gestión de la institución.	En este componente, la FPUNE no determina acción de mejora alguna teniendo en cuenta que el informe de auditoría no especificó observaciones significativas que expliquen las razones detrás de esta calificación.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones.	En relación con el componente de Control para la Mejora, durante el periodo evaluado se realizaron acciones orientadas a mantener un enfoque proactivo en la gestión institucional, a pesar de que no se definieron acciones específicas en el informe de auditoría. Se trabajó de manera articulada con las direcciones y dependencias, el equipo MECIP y el Comité de Control Interno, promoviendo espacios de análisis y reflexión sobre los procesos vigentes y las oportunidades de mejora.	
Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP										Fecha: Diciembre 2025	
Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación										Fecha: Diciembre 2025	
Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano										Fecha: Diciembre 2025	



Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP-2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Máxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe N° 006/2025		Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°		Periodo auditado		Tipo de auditoria		Áreas de riesgo analizadas	
		mar-25			Ejercicio fiscal 2024		AII			
(1) N° Observa- s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		
		6. CONCLUSION GENERAL Del análisis de los documentos suministrados por la Facultad Politécnica como resultado de la evaluación, la institución obtuvo una valoración consolidada un nivel de madurez de "2,38" equivalente a un nivel de madurez DISEÑO BAJO, teniendo en cuenta los elementos definidos del Sistema de Control Interno.	1. Revisión y Evaluación: realizar una revisión exhaustiva y una evaluación del cumplimiento de los requisitos establecidos en la NRM - MECIP. 2015. 2. Planificación Estratégica: para el ejercicio fiscal 2025, elaborar un plan y cronograma de acciones ejecutables. 3. Acciones Prioritarias: durante el período fiscal 2025, se deberán llevar a cabo acciones prioritarias que permitan la institución consolidar un avance significativo en la implementación de la NRM 2015. 4. Capacitación Continua: gestionar programas de capacitación dirigidos al Nivel Directivo y a todos los MECIP y de la normativa vigente. 5. Facilitación de Evaluaciones: las evidencias asociadas a los diferentes componentes deben estar actualizadas.	La FPUNE manifiesta su conformidad con las recomendaciones generales planteadas, valorando su importancia para consolidar una gestión más eficiente, eficaz y transparente. En particular, la institución reitera su disposición para: <input type="checkbox"/> Realizar revisiones exhaustivas evaluaciones conforme a la Norma de Requisitos Mínimos (NRM) <input type="checkbox"/> Implementar una planificación estratégica para el ejercicio fiscal 2025, orientada a identificar y ejecutar acciones prioritarias. <input type="checkbox"/> Adecuar sus procesos y procedimientos para alinearlos con los requisitos del MECIP y de la normativa vigente. <input type="checkbox"/> Gestionar programas de capacitación para asegurar la correcta comprensión y aplicación de la NRM, los niveles organizacionales.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Cumplimiento de las recomendaciones.	Nivel de cumplimiento de la NRM-MECIP 2015, implementar una planificación estratégica para el ejercicio fiscal 2025, ejecutar acciones prioritarias, gestionar programas de capacitación en todos los niveles y mantener actualizadas las evidencias que respalden los componentes evaluados, con el objetivo de avanzar hacia una gestión más eficiente y transparente.
Informe AUD N° 006/2025 H										
Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP										
Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación										
Aprobado por: Ing. Walter Isabeleino Duarte Maldonado - Decano										
Fecha: Diciembre 2025										
Fecha: Diciembre 2025										
Fecha: Diciembre 2025										



Universidad Nacional del Este
Facultad Politécnica



APM

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - Evaluación de la efectividad del Sistema de Control Interno MECIP-2015 - periodo 2025

Institución: Facultad Politécnica

Maxima Autoridad: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano

Auditor Interno:

Correo electrónico:

Teléfono:

Informe N° 006/2025			Fecha	Resolución /Orden de trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas		
			mar-25		Ejercicio fiscal 2024	AII				
(1) N° Observa- s/Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Responsable Área		
Informe AUD N° 006/2025	H	7. Accesibilidad de Evidencias: Es importante destacar que el equipo de Auditoría Interna Institucional no tiene acceso al sistema informático de la Contraloría General de la República para consultar las evidencias.	Establecer mecanismos alternativos que aseguren la disponibilidad y accesibilidad de las mismas evidencias adjuntadas al mencionado sistema y que son necesarias para llevar a cabo la evaluación correspondiente.	En base a lo manifestado en el descargo, la FPUNE asume el compromiso de fortalecer los y mecanismos alternativos que aseguren la disponibilidad y accesibilidad de las mismas evidencias adjuntadas al mencionado sistema y que son necesarias para llevar a cabo la evaluación correspondiente.	mar-25	dic-25	Econ. Antonio Ismael Moraez	Lic. Luz Marilda Bertoni	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones.	La Facultad Politécnica asume el compromiso de fortalecer mecanismos alternativos que garanticen la disponibilidad y accesibilidad de las evidencias necesarias para la evaluación, considerando que el equipo de Auditoría Interna Institucional no cuenta con acceso al sistema informático de la Contraloría General de la República. Estas acciones buscan asegurar que la información requerida esté disponible de manera oportuna y confiable, contribuyendo a la transparencia y eficacia del proceso evaluativo.
Elaborado por: Econ. Antonio Ismael Moraez - Responsable del MECIP					Fecha: Diciembre 2025					
Revisado por: Lic. Luz Marilda Bertoni - Directora de Planificación					Fecha: Diciembre 2025					
Aprobado por: Ing. Walter Isabelino Duarte Maldonado - Decano					Fecha: Diciembre 2025					