

Memorando A.I.I. N° 25/2025

A : Prof. Dra. Claudelina Marín Gibbons, Directora
Dirección General INAES.

DE : Prof. Dr. Rubén Arguello, Director
Dirección de Investigación. INAES.

DE : C.P. Fátima Mireya Varela Ramírez, Auditora
Auditoría Interna Institucional. INAES.

REF. : Remisión de Informe A.I.I. N° 08/2025 "Auditoría de Gestión - Dirección de Investigación.

FECHA : Asunción, 30 de mayo de 2025.

Por medio del presente me dirijo a ustedes y por su intermedio a quien corresponda en atención al Plan de Trabajo Anual de Auditoría Interna para el ejercicio fiscal 2025, en el cual se contempla la realización de una **Auditoría de Gestión a la Dirección de Investigación del INAES.**

En dicho marco adjunto al presente el **Informe A.I.I. N° 08/2025 Auditoría de Gestión a la Dirección de Investigación. Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas,** correspondiente a procesos del ejercicio fiscal 2024. El mismo consta de 7 (siete) fojas.

Atentamente,

INAES INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
"DR. RAÚL PEÑA"
Ley N° 6.223/18
MESA DE ENTRADA
SECRETARÍA GENERAL

Exp. N° 510 -
Fecha: 02/06/25 Hora: 15:35
Recibido por: Maicia Silva
Dependencia: —

INAES INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR
"DR. RAÚL PEÑA"
Ley N° 6.223/18
MESA DE ENTRADA
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN

Exp. N° 14
Fecha: 02/06 Hora: 15:32
Recibido por: Luz Simión
Dependencia: D.I

**Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl
Peña – INAES**

INFORME DE AUDITORIA INTERNA

A.I.I. N° 08/2025

Período 2024

**“INFORME A.I.I. N° 08/2025 AUDITORÍA DE GESTIÓN
A LA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN
DEPARTAMENTO DE TRABAJO FINAL DE CARRERAS Y PROGRAMAS.”**

MAYO 2025

INFORME A.I.I. N° 08 /2025

Auditoría de Gestión a la Dirección de Investigación Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas.

1. ORIGEN DE LA AUDITORIA

De conformidad a lo establecido en la Resolución INAES N° 517/2024 de fecha 30 de octubre de 2024, "Por la cual se aprueba el Plan y Cronograma Anual de Trabajo de la Auditoría Interna Institucional del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES, correspondiente al año fiscal 2025", se iniciaron los trabajos de Auditoría de Gestión a la Dirección de Investigación en el Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El Área sometida a control es la Dirección de Investigación en el Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas. Los trabajos de Auditoría se enfocaron en las documentaciones respaldatorias de los procesos realizados, a fin de determinar el control y cumplimiento de las normativas aplicables.

La Auditoría se realizó mediante un análisis por muestreo de las documentaciones proveídas por la dependencia auditada. El periodo auditado Ejercicio Fiscal 2024.

La Auditoría fue realizada de acuerdo con el Manual de Auditoría Gubernamental y el resultado surge del análisis de los documentos proveídos a la Auditoría para su estudio, los cuales son de exclusiva responsabilidad de la dependencia que los proporcionaron.

Este trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las operaciones realizadas en el sector, por lo tanto, el presente informe, no se puede considerar como una exposición de todas las fortalezas o debilidades existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

La responsabilidad de la Auditoría consiste en emitir un informe sobre la documentación proveída.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

3.1 Objetivo General

Revisar la aplicación de los aspectos normativos organizacionales de los Trabajos Finales de Carreras y Programas del INAES.

3.2 Objetivos Específicos

- Evaluar si los procesos incluidos en el Mecanismo para la Investigación en carreras de grado y programas de posgrado son satisfactoriamente realizados.
- Verificar el proceso de Presentación de Trabajo Final de Grado y Posgrado de acuerdo a lo establecido en el Manual de Investigación.
- Corroborar que las documentaciones respaldatorias, reúnan los requerimientos según la normativa legal vigente.

4. DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA

Teniendo en cuenta el Encargo de Auditoría N° 06/2025 se analizaron los procesos y evidencias de las siguientes normativas institucionales: Manual de Investigación del INAES, tercera edición. Manual de Investigación de Posgrado, primera edición. Mecanismos para el acompañamiento al proceso de Asesoría de Trabajo Final de Grado y Tutoría de Tesis de Posgrado del INAES. Ejercicio Fiscal 2024.

5. MARCO LEGAL

- Ley N° 1626/00 "De la Función Pública".
- Ley N° 1535/99 "De la Administración Financiera del Estado".
- Ley N° 1.264/98 "General de Educación".
- Ley N° 4.995/13 "De Educación Superior".

- Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas".
- Ley N° 5189/14 "Que establece la obligatoriedad de la provisión de información en el uso de los recursos públicos sobre remuneraciones y otras retribuciones asignadas al servidor público de la República del Paraguay"
- Resolución INAES N° 252/23 "Por la cual se aprueba el Documento Orientaciones para el abordaje de Competencias Investigativas en las Carreras de Grado y Programas de Posgrado y el Régimen Normativo del Docente Investigador del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES".
- Resolución INAES N° 178/24 "Por la cual se establecen Mecanismos para el acompañamiento al proceso de Asesoría de Trabajo Final de Grado y Tutoría de Tesis de Posgrado del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES, versión I".
- Resolución INAES N° 42/25 "Por la cual se aprueba el Reglamento Académico de las Carreras de Grado del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES".
- Resolución INAES N° 45/23 "Por la cual se aprueban el Manual de Cargos y Funciones del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES".
- Resolución INAES N° 436/24 "Por la cual se aprueba nómina de Asesores de Trabajo Final de Grado, del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES", correspondiente al periodo 2024.
- Resolución INAES N° 158/2021 "Por la cual se aprueba la tercera edición del Manual de Investigación del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES, y se autoriza a la Dirección de Investigación su respectiva publicación".
- Resolución INAES N° 517/24 "Por la cual se aprueba el Plan y Cronograma Anual de Trabajo de la Auditoría Interna Institucional del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES, correspondiente al año fiscal 2025".
- Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay - MAGU.

6. PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS

- Solicitud de documentos según normativas vigentes.
- Revisión de las documentaciones proveídas por el área auditada.
- Análisis de las documentaciones respaldatorias.
- Preparación de los papeles de trabajo.
- Interpretación de las disposiciones legales.
- Elaboración de informe preliminar.
- Elaboración de Informe Final.

7. LIMITACIONES AL ALCANCE

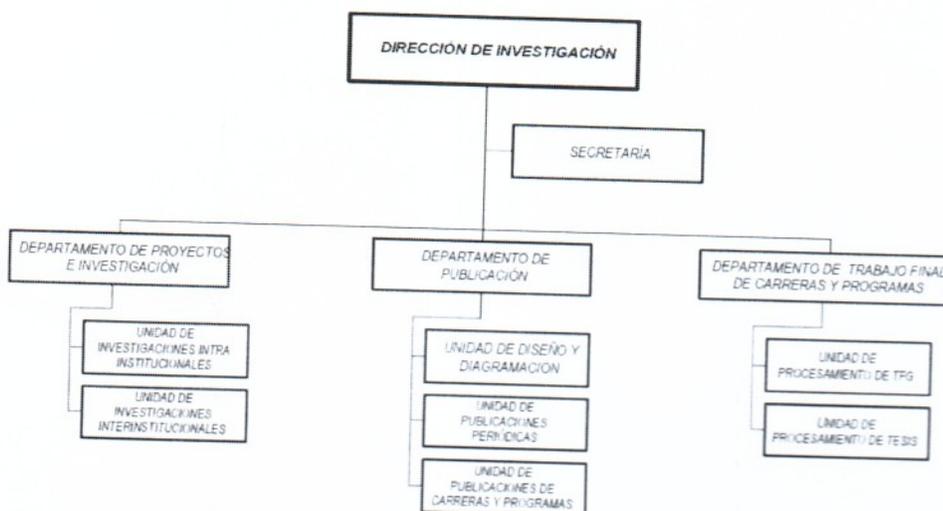
No se presentaron limitaciones al alcance de esta Auditoría.

Se destaca la actitud colaborativa del Director de Investigación y del resto de los funcionarios del área auditada, así como la puntualidad en la entrega de los documentos y datos solicitados. Además, se valora positivamente la buena disposición y receptividad mostrada durante las consultas realizadas respecto a la documentación proporcionada.

8. CONOCIMIENTO DEL AREA AUDITADA

8.1. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL - ORGANIGRAMA

ORGANIGRAMA DE LA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN



Fuente: Resolución INAES N° 45/23 Por la cual se aprueban el Manual de Cargos y Funciones del INAES.

8.2. NÓMINA DE AUTORIDADES RESPONSABLES DEL PROCESO AUDITADO

Nombre y Apellido	C.I. N°	Resolución de nombramiento	Cargo
Rubén Darío Arguello Godoy	2.373.605	Resolución INAES N° 5/2023	Director de Investigación
Rossana Elizabeth Pacher Isasi	3.497.735	Resolución INAES N° 7/2018	Jefa Interina del Departamento de Tutoría

8.3. CARGOS DEL PROCESO AUDITADO

Resolución INAES N° 45/23 "Por la cual se aprueban el Manual de Cargos y Funciones del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña - INAES, conforme a los ajustes y actualizaciones reflejados en la estructura organizativa y las responsabilidades definidas en la Resolución INAES N° 2/2023".

- **Cargo: Director/a**

Finalidad del puesto: Ejecutar las políticas institucionales para la generación, difusión y publicación de investigaciones del área educativa.

- Responsabilidad ante: Dirección General.
- Autoridad sobre: Secretaría de la Dirección, Departamento de Proyectos e Investigación, Departamento de Publicación, Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas.

- **Cargo: Jefe de Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas**

Finalidad del puesto: Planificar, organizar, dirigir y controlar todas las actividades necesarias para acompañar y asesorar los procesos de Tutoría, presentación y defensa de los TFG y Tesis de Postgrado.

- Responsabilidad ante: Dirección de Investigación.
- Autoridad sobre: Unidad de Procesamiento de TFG, Unidad de Procesamiento de Tesis.

9. DESARROLLO DEL INFORME

La presente auditoria fue desarrollada en base a:

VISIÓN: Institución líder en la formación de profesionales de la educación, con calidad, innovación y compromiso ético

TEMBIHECHA: INAES, Temimoimby itenondéva tekombo'ehára ñemoarendupe, omba'apóva hekopete, mba'epyahu'apo ha tembiapopotí rupive.

0962 324 734

secretariageneral@inaesvirtual.edu.py

www.inaes.edu.py

Avda. Eusebio Ayala, Km 4,5. Barrio Hipódromo
Asunción - Paraguay

- Reglamento Académico de las Carreras de Grado del INAES.
- Manual de Investigación del INAES, tercera edición.
- Manual de Investigación de Posgrado, primera edición.
- Mecanismo de Acompañamiento al Proceso de Asesoría de Trabajo Final de Grado y Tutoría de Tesis de Posgrado.
- Documento Orientaciones para el abordaje de Competencias Investigativas en las Carreras de Grado y Programas de Posgrado y el Régimen Normativo del Docente Investigador del INAES.
- Manual de Cargos y Funciones del Instituto Nacional de Educación Superior Dr. Raúl Peña INAES.
- Los documentos respaldatorios de las gestiones, remitidas por la dependencia auditada.
- Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay - MAGU.

La Auditoría ha realizado la revisión de las documentaciones remitidas que respaldan los siguientes procesos:

❖ ASESORIA DE TRABAJO FINAL DE GRADO Y TUTORIA DE TESIS DE POSGRADO

En relación con lo dispuesto en el Documento Mecanismo de Acompañamiento al Proceso de Asesoría de Trabajo Final de Grado y Tutoría de Tesis de Posgrado, se presentan los documentos evidenciando los siguientes procesos establecidos en el documento:

- Selección y capacitación de asesores de TFG o tutores de Tesis
- Proyecto de investigación (TFG y tesis)
- Investigación y redacción
- Inscripción y entrega del trabajo de investigación
- Presentación y defensa del TFG y Tesis
- Evaluación del proceso de tutoría y asesoría

1. ASESORIAS EN CARRERAS DE GRADO

Se evidencia el **Cronograma de Presentación y Defensa de TFG II**, llamado 2024, de la Dirección de Investigación, Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas, y su cumplimiento a través de los siguientes registros:

Resoluciones Institucionales

- Resolución INAES N° 436/24 de fecha 24 de setiembre 2024. Por la cual se aprueba nómina de asesores de trabajo final de grado, del INAES, correspondiente al periodo 2024. -
- Resolución INAES N° 293/23 de fecha 08 de noviembre 2024. Por la cual se aprueba la nómina de docentes para conformar e integrar mesas examinadoras de trabajos finales de grado TFG de las distintas carreras de grado Cohorte 2023/2024, del INAES.

DOCUMENTACIONES MENCIONADAS EN EL MECANISMO DE ACOMPAÑAMIENTO AL PROCESO DE ASESORÍA DE TFG	ESTUDIANTES DE EI	ESTUDIANTES DE EEB
Carta de compromiso de prestación de Servicios de asesoría de Trabajo Final de Grado II (TFG),	Alicia Beatriz Brítez Chaves - Liz Azucena Giménez Aguilera. ✓ 01/08/2024	Lizza Anahí Álvarez Rojas - Laura Betharram Cabrera Cabrera. ✓ 06/08/2024
Registro de Asistencia y Avances en el proceso de Tutoría de TFG II.	✓ (setiembre 2024)	✓ (julio y agosto 2024)
Informe expedido por Mesa examinadora - Planilla de evaluación de los Trabajos Finales de Grado	✓ (noviembre 2024)	✓ (noviembre 2024)
Versión Preliminar de TFG	✓ (octubre 2024)	✓ (noviembre 2024)
Versión Final de TFG	✓ (noviembre 2024)	✓ (noviembre 2024)
Acta de evaluación y calificación del TFG	✓ (diciembre 2024)	✓ (noviembre 2024)

Evaluación del proceso de tutoría y asesoría

✓ (09/12/2004)

✓ (17/03/2025)

✓ No se hallaron inconsistencias en los procesos auditados.

2. ASESORIAS EN PROGRAMAS DE POSGRADO

Se evidencia el **Cronograma de Presentación y Defensa de Tesis en programas de Maestría Año 2024**, de la Dirección de Investigación, Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas, y su cumplimiento a través de los siguientes registros:

2.1. Maestrías

2.1.1. Maestría en Gestión Educacional

Resoluciones Institucionales

- Resolución INAES N° 290/24 de fecha 29 de julio 2024. Por la cual se aprueba Título de Investigación, Línea de Investigación y Tutores de Tesis de participantes del Programa de Postgrado - Maestría en Gestión Educacional, Cohorte 2022/2024, del Instituto Nacional de educación Superior Dr. Raúl Peña - INAES.
- Resolución INAES N° 168/24 de fecha 06 de junio 2024. Por la cual se Aprueba la Nómina de Tutores del Programa de Postgrado - Maestría en Gestión del Currículo por Competencias. Innovaciones en la Enseñanza de las Ciencias Naturales cohorte 2024, INAES.
- Resolución INAES N° 583/24 de fecha 28 de noviembre 2024. Por la cual se Aprueba Nómina de Docentes que han Presidido el Comité de Evaluación de tesis de Postgrado, correspondiente al mes de noviembre/2024, en el INAES.

DOCUMENTACIONES DEL PROCESO DE TUTORÍA DE TESIS DE POSGRADO	ESTUDIANTE DE MGE Won Chu Antúnez	ESTUDIANTE MGE Ingrid Natalia Coronel Ramírez
Registro de Asistencia y Avances en el proceso de Tutoría de Tesis de Maestría en Gestión Educacional	✓ (junio a setiembre 2024)	✓ (junio a setiembre 2024)
Informe expedido por Mesa examinadora - Planilla de evaluación de Tesis de Maestría	✓ (noviembre 2024)	✓ (noviembre 2024)
Versión Preliminar de Tesis Maestría en Gestión	✓ (07/11/2024)	✓ (07/11/2024)
Versión Final de Tesis Maestría en Gestión	✓ (29/11/2024)	✓ (29/11/2024)
Acta de evaluación y calificación del Trabajo de Tesis	✓ (09/12/2024)	✓ (29/12/2024)
Evaluación del proceso de tutoría y asesoría	✓ (diciembre 2024)	✓ (diciembre 2024)

✓ No se hallaron inconsistencias en los procesos auditados.

2.1.2. Maestría en Primera Infancia

Resoluciones Institucionales

- Resolución INAES N° 34/24 de fecha 06 de marzo 2024. Por la cual se aprueba Temas de Investigación y Tutores de Tesis de cursantes del Programa de Maestría en Educación para la Primera Infancia, Cohorte 2022/2023, en el Instituto Nacional de educación Superior Dr. Raúl Peña - INAES.
- Resolución INAES N° 169/24 de fecha 06 de junio 2024. Por la cual se Aprueba la Nómina de Tutores del Programa de Postgrado - Maestría en Educación para la Primera Infancia, cohorte 2024, desarrollada en el Marco del Proyecto FORMACAP - Aula Pyahu del INAES.
- Resolución INAES N° 617/24 de fecha 09 de diciembre 2024. Por la cual se Aprueba Nómina de Docentes que han conformado el Comité de Evaluación de tesis de Postgrado, correspondiente al mes de noviembre/2024, en el INAES.

DOCUMENTACIONES DEL PROCESO DE TUTORÍA DE TESIS DE POSGRADO	ESTUDIANTE DE MPI Johana Villalba	ESTUDIANTE MPI Francisca Gavilán
Carta de Compromiso Tutor - Tutorando	✓ 22/02/2024	✓ 22/02/2024
Formulario de registro del tema, línea y tutor de la tesis de posgrado	✓ 23/02/2024	✓ 23/02/2024
Registro de Asistencia y Avances en el proceso de Tutoría de Programa de Maestría en Primera Infancia.	✓ (febrero a setiembre 2024)	✓ (febrero a setiembre 2024)
Informe expedido por Mesa examinadora - Planilla de evaluación de Tesis de Maestría en Primera Infancia.	✓ (octubre 2024)	✓ (octubre 2024)
Versión Preliminar de Tesis de maestría	✓ (23/09/2024)	✓ (23/09/2024)
Versión Final de Tesis de maestría	✓ (noviembre/2024)	✓ (noviembre/2024)
Acta de evaluación y calificación de la Tesis de maestría	✓ (21/11/2024)	✓ (21/11/2024)
Evaluación del proceso de tutoría y asesoría	✓ (noviembre 2024)	✓ (noviembre 2024)

✓ No se hallaron inconsistencias en los procesos auditados.

2.1.3. Maestría en Investigación Educativa

Resoluciones Institucionales

- Resolución INAES N° 168 de fecha 06 de junio 2024. Por la cual se Aprueba la Nómina de Tutores del Programa de Postgrado - Maestría en Gestión del Currículo por Competencias. Innovaciones en la Enseñanza de las Ciencias Naturales cohorte 2024, INAES.
- Resolución INAES N° 327/24 de fecha 21 de agosto 2024. Por la cual se aprueba Título de Investigación, Línea de Investigación y Tutores de Tesis de participantes del Programa de Postgrado - Maestría en Investigación Educativa y en Gestión Educativa Cohorte 2022/2024 del INAES.

DOCUMENTACIONES DEL PROCESO DE TUTORÍA DE TESIS DE POSGRADO	ESTUDIANTE DE MIE Alicia Margarita Cardozo Zorrilla	ESTUDIANTE MIE Yeruti Rojas Britez
Formulario de registro del tema, línea y tutor de la tesis de posgrado	✓ 19/08/2024	✓ 19/08/2024
Registro de Asistencia y Avances en el proceso de Tutoría de Programa de Maestría en Investigación Educativa.	✓ (julio 2024 a febrero 2025)	✓ (julio 2024 a febrero 2025)
Informe expedido por Mesa examinadora - Planilla de evaluación de Tesis de Maestría en Investigación Educativa.	✓ (marzo 2025)	✓ (marzo 2025)
Versión Preliminar de Tesis de maestría	✓ (marzo 2025)	✓ (marzo 2025)
Versión Final de Tesis de maestría	✓ (mayo 2025)	✓ (mayo 2025)
Acta de evaluación y calificación de la Tesis de maestría	✓ (08/05/2025)	✓ (08/05/2025)
Evaluación del proceso de tutoría y asesoría	✓ (mayo 2025)	✓ (mayo 2025)

✓ No se hallaron inconsistencias en los procesos auditados.

2.2. Doctorado

2.2.1. Doctorado en Educación

Resoluciones Institucionales

- Resolución INAES N° 40/23 de fecha 30 de mayo de 2023. Por la cual se aprueba Título de Investigación, Línea de Investigación y Tutores de Tesis de participantes del Programa de Doctorado en Educación, Cohorte 2022/2024 del INAES.

- Resolución INAES N° 106/23 de fecha 14 de junio 2023. Por la cual se Aprueba la Nómina de Tutores del Programa de Postgrado - Doctorado en Educación Cohorte 2022/2024 del INAES.
- Resolución INAES N° 301/24 de fecha 06 de agosto 2024. Por la cual se designa Profesionales de la Institución para la Conformación de Mesas Examinadoras de Tesis de Programas de Posgrado - Doctorado en Educación, cohorte 2022/2024, del INAES.

DOCUMENTACIONES DEL PROCESO DE TUTORÍA DE TESIS DE POSGRADO	ESTUDIANTE DE D. Educ. Nahommi Alexia Vega Ayala
Registro de Asistencia y Avances en el proceso de Tutoría de Programa de Doctorado en Educación.	✓ (agosto 2023 a abril 2024)
Informe expedido por Mesa examinadora - Planilla de evaluación de Tesis de Doctorado.	✓ (junio 2024)
Versión Preliminar de Tesis de maestría	✓ (mayo 2024)
Versión Final de Tesis de maestría	✓ (agosto 2024)
Acta de evaluación y calificación de la Tesis de Doctorado	✓ (20/08/2024)
Evaluación del proceso de tutoría y asesoría	✓ (agosto 2024)

✓ No se hallaron inconsistencias en los procesos auditados.

10. CONCLUSIONES GENERALES

Con base en los resultados obtenidos se ha constatado que la Dirección de Investigación en el Departamento de Trabajo Final de Carreras y Programas, cumplen con las funciones operativas asignadas, garantizando un alto nivel de confianza y veracidad en las informaciones remitidas al Departamento de Auditoría Interna. Existen evidencias documentales, lo que refuerza la confianza en el cumplimiento de los procesos establecidos, no verificándose hallazgos ni observaciones de Control Interno que informar.

11. RECOMENDACIONES GENERALES

A la Dirección de Investigación y a las dependencias implicadas en el proceso de Trabajo Final de Carreras y Programas, sigan implementando el mismo sistema de trabajo, en pos de continuar con una gestión eficiente y eficaz en beneficio del INAES.

Estas conclusiones y recomendaciones se basan en las documentaciones observadas (respaldadas en los papeles de trabajo levantados en el SIAGPE).

Es mi informe,



C.P. FÁTIMA VARELA

Auditora Interna Institucional

INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN SUPERIOR

"DR. RAÚL PEÑA" - INAES

Asunción, 30 de mayo de 2025.