

RESUMEN EJECUTIVO

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Seguimiento INF. UAI. S1. N° 02/2026, correspondiente al primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe con código INF.UAI.AC. N.° 01/2025 emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional al 31 de diciembre de 2024, por el periodo comprendido entre el 2 de enero al 20 de febrero de 2026 ejecutada en cumplimiento del Plan Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) gestión 2026.

El objetivo del seguimiento es el de emitir una opinión sobre el cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el informe con código INF.UAI.AC. N.° 01/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2024 del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional (FRFPR).

Se constituyó en objeto de la presente actividad de verificación del cumplimiento de recomendaciones, el informe con código INF.UAI.AC. N.° 01/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2024, remitido al Director Ejecutivo del FRFPR mediante Comunicación Interna UAI-FRFPR N° 03/2025 del 15 de enero de 2025; el formulario del cronograma de implantación de recomendaciones remitido por el Jefe de Unidad Administrativa y Financiera a la Unidad de Auditoría Interna, mediante Comunicación Interna CITE: J.A.F./N.A.R./N° 012/2025 fechada el 18 de febrero del 2025 y demás documentación generada por las áreas del FRFPR, concernientes a cada una de las recomendaciones sujetas a la evaluación.

Los resultados emergentes del primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe con código INF.UAI. AC. N.° 01/2025 fueron los siguientes:

A) RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

7.4. Registro de ingresos no apropiados correctamente.

B) RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

7.1. Falta de Manuales de Procesos y Procedimientos operativos y administrativos.

7.2. Falta de elaboración e implantación de los Reglamentos Específicos de, el Sistema de Administración de Bienes y Servicios (RE-SABS) y el Sistema de Administración de Personal (RE-SAP)

7.3. Baja ejecución presupuestaria

7.5. Porcentaje significativo de recursos en caja y bancos no presupuestados y no utilizados durante la gestión 2024.

C) RECOMENDACIONES NO APLICABLES

No se han presentado casos de recomendaciones no aplicables respecto al presente seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones.



CONCLUSIÓN GENERAL

Con base en lo expuesto en el párrafo anterior, se concluye que al 20 de febrero de 2026, se ha cumplido el 17% de las recomendaciones evaluadas, es decir 1 de las 6 recomendaciones, las cuales están detalladas en el Informe INF.UAI.AC. N.º 01/2025, derivado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2024 del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional (FRFPR).

Carapará, febrero de 2026.