



RESUMEN EJECUTIVO
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES

En cumplimiento de la Programación Operativa Anual (POA) Reformulada – Gestión 2026 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional (FRFPR), de lo establecido en la Norma para el Ejercicio de las Unidades de Auditoría Interna, numeral 304.07, y del Instructivo para la Emisión del Informe Semestral de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, aprobado mediante Resolución N.º CGE/055/2022 de fecha 20 de julio de 2022, se elaboró el presente informe con el propósito de comunicar a la Máxima Autoridad Ejecutiva y a la Contraloría General del Estado el avance de las actividades programadas y ejecutadas durante el primer semestre de la gestión 2026

De acuerdo al Programa Operativo Anual Reformulado de la gestión 2026, la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las siguientes actividades programadas para el primer semestre por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de la presente gestión:

Nº	Actividades programadas	Estado
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional al 31 de diciembre de 2025. - Informe de confiabilidad de los Registros y las deficiencias de control interno. - Planificación específica para el análisis de los Estados Financieros. - Ejecución del análisis de los Estados Financieros. - Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno.	Emitido
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos del Fondo Rotatorio de Fomento Productivo Regional al 31 de diciembre de 2026 - Etapa de planificación y ejecución del análisis de los registros: • Planificación general de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros. • Planificación específica para el análisis de los registros. • Ejecución del análisis de los registros.	En proceso
3	Primer seguimiento al cumplimiento de la recomendación del Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del F.R.F.P.R. al 31 de diciembre de 2024, INF. UAI. AC. N.º 02/2025	Emitido
4	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del F.R.F.P.R. al 31 de diciembre de 2024, INF. UAI. AC. N.º 01/2025	Emitido
5	Relevamiento de Información, respecto al cumplimiento de la Resolución N.º CGE/112/2022 y el Procedimiento sobre la labor de los Comités de Seguimiento de Control Interno (CSCI) aprobado mediante Resolución N.º CGE/114/2022, al 31 de marzo de 2026	Emitido
6	Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de Cada Servidor Público del FRFPR, al 31 de diciembre de 2025	Por Iniciar
7	Auditoría de Cumplimiento Sobre la Implementación de las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto aprobado con Resolución Suprema N.º 225558, Gestión 2025	Por Iniciar
8	Auditoría de Cumplimiento Sobre el Control para Verificar la Racionalización Transitoriamente del Consumo de Combustibles en las Instituciones Públicas, en cumplimiento de la Disposición Final Única del Decreto Supremo N.º 5353 del 19 de marzo de 2025, Gestión 2025	Por Iniciar
9	Auditoría Operacional sobre la eficacia en la aprobación, control y seguimiento de los créditos colocados. Gestión 2022	Por Iniciar
10	Relevamiento de Información Específica a la recuperación de la cartera en mora y de acciones pos castigo Gestión 2018-2019 y 2021-2022.	Por Iniciar