UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

Resolución N° 1751/2025

INFORME SEMESTRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

A	AUDITORIA FINANCIERA					
1	2	3	4	5	6	7
Nº Cronograma	N° Informe	Nombre del Informe	Area a auditar	% de Cumplimiento	Descripción de Observaciones	Recomendaciones
1	Nº 5/2	Informe Final Nº 5.2/2026 al Objeto de Gasto 148- Contratación de Personal Docente e Instructores para cursos especializados por unidad tiempo o catedra – OF 088 - Periodo 2025	Dirección Financiera	100	1. No se observan las Constancias de la Secretaría de la Función Pública, de no ser funcionario público. 2. Informes de actividades presentados extemporaneamente. 3. Certificado de cumplimineto tributario vencido.	1. Fortalecer los controles previos para asegurar que los expedientes cuenten con la totalidad de la documentación requerida antes de su procesamiento. 2. Implementar mecanismos de seguimiento que garanticen la presentación oportuna de los informes de actividades y demás documentos exigidos. 3. Mantener actualizado el control de vigencia de la documentación respaldatoria, especialmente de los Certificados de Cumplimiento Tributario y demás requisitos establecidos para el personal contratado.
1	Nº 6	Informe Final de Auditoría Interna Nº06/2026 al Objeto de Gasto 142 "Contratación de personal de Salud"	Dirección Financiera	100	1.No se visualiza certificados de estudios. 2. No se visualiza certificados de estudios visados por el MEC.	1. Gestionar la obtención de los certificados de estudios debidamente visados por el Ministerio de Educación y Ciencias (MEC) e incorporarlos oportunamente a los legajos del personal. 2. Completar la documentación faltante en los legajos del personal contratado, asegurando que los expedientes cuenten con la totalidad de los documentos exigidos por la normativa vigente
2	Nº 5	Informe Fina de Auditoría Interna Nº 05/2026. Auditoría Financiera al Rubro 240 "Mantenimiento de Equipo UPLC WATERS - Proyectos CONACYT PINV01-168,192,687 y 698"	Dirección Financiera	100	1. No se evidencia la elaboración ni aplicación de un Plan de Racionalización conforme a lo establecido en la normativa vigente 2. No se observa detalle pormenorizado de los bienes a ser reparados con el cálculo del % establecido sobre el valor original y/o inicial de los bienes para determinar que los costos no superen a lo establecido.	1. Elaborar, aprobar y aplicar un Plan de Racionalización conforme a lo dispuesto en la Resolución CGR N°605/2022. 2. Formalizar y documentar adecuadamente la remisión PFI a la DNCP, conservando las constancias correspondientes en los expedientes.
4	Nº 2	Informe Final de Auditoría Interna Nº02/2026. Auditoría Financiera al Rubro 532 "Adquisición de Tractor - Ad Referéndum" ID N°459670	Dirección Financiera	100	1. No se observan Remisión del PFI a la DNCP 2. No se Observa Informe de Auditoría Interna de la incorporación de los Bienes y Servicios.	Se recomienda al área auditada adoptar las medidas administrativas necesarias para regularizar las observaciones pendientes, dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución CGR N.° 605/2022, Asimismo, deberá solicitar y remitir la información sobre la incorporación de bienes y servicios a la Auditoría Interna, para la elaboración y presentación del informe correspondiente, fortalecer los mecanismos de control interno a fin de asegurar el cumplimiento integral y oportuno de la normativa vigente y prevenir recurrencias futuras.

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ.

INFORME SEMESTRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

5	Nº 1	Informe Final Detallado de Auditoría Interna Nº 01/2026. Auditoría a los EEFF, periodo 2025.	Dirección Financiera	100	1. Los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2025 presentan razonablemente, en términos generales, la situación patrimonial y financiera de la Institución, de acuerdo con la información analizada. 2. No se detectaron diferencias aritméticas en los estados financieros revisados; sin embargo, durante el análisis comparativo entre el Estado de Rendimiento Financiero y el Reporte de Ejecución de Ingresos por Unidad, se observaron diferencias de exposición en cuentas específicas, las cuales no afectan el total general, pero requieren verificación y conciliación.	1. Fortalecer el proceso de conciliación bancaria mensual, asegurando la registración oportuna de créditos y débitos. 2. Implementar controles internos que permitan reducir cheques pendientes de cobro. 3. Fortalecer los procedimientos de registro y control de los ingresos, asegurando su correcta clasificación contable.
6	Nº 9	Informe Ejecutivo de Auditoría Interna Nº 09/2026 a los Ingresos"	Dirección Financiera	75	La revisión efectuada permitió identificar debilidades en los controles administrativos del proceso de ingresos, principalmente relacionadas con, el registro de la información, la elaboración de informes de arqueo, la aplicación de aranceles y de normativas vigentes. Si bien las inconsistencias detectadas no evidencian diferencias en los montos efectivamente recaudados y depositados, reflejan deficiencias de control interno que incrementan el riesgo de errores en la gestión de los ingresos.	1. Fortalecer los controles internos en el proceso de recaudación y registro de ingresos. 2. Garantizar el cumplimiento de los plazos legales para el depósito diario de las recaudaciones. 3. Implementar revisiones previas de los informes de arqueo de caja antes de su aprobación. 4. Dar seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en auditorías anteriores, evitando la reiteración de las observaciones.
SUB TOTAL (A)				96		

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

INFORME SEMESTRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

B	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO					
1	2	3	4	5	6	7
Nº Cronograma	N° Informe	Nombre del Informe	Area a auditar	% de Cumplimiento	Descripción de Observaciones	Recomendaciones
8	S/N	Evaluación del Sistema de Control Interno - MECIP:2015 correspondiente al 1º Semestre 2026.	Facultad de Ciencias Quimicas	100	Los resultados obtenidos reflejan que cuatro de los cinco componentes evaluados alcanzan un nivel de madurez Gestionado, destacándose principalmente el compromiso de la Alta Dirección, el fortalecimiento de la cultura ética institucional, la consolidación de herramientas de planificación estratégica, así como el desarrollo de mecanismos de evaluación y mejora continua. No obstante, el resultado consolidado del Sistema de Control Interno, con una calificación de 3.01 equivalente al nivel GESTIONADO, evidencia que si bien los elementos del sistema se encuentran formalmente establecidos, aún se requiere fortalecer su aplicación homogénea, medición de resultados y evaluación de la eficacia de los controles implementados, principalmente en el Componente de Control de la Implementación, el cual constituye el principal desafío institucional para avanzar hacia niveles superiores de madurez.	1. Asegurar que las políticas y procedimientos institucionales se apliquen de manera adecuada en todas las dependencias. 2. Fortalecer la coordinación entre la planificación estratégica, la gestión de riesgos y las actividades operativas, promoviendo su seguimiento continuo. 3. Implementar indicadores que permitan evaluar la eficacia de las capacitaciones y acciones institucionales. 4. Fortalecer el seguimiento y cierre oportuno de los planes de mejoramiento institucionales y derivados de auditorías internas, asegurando la mitigación de las debilidades identificadas.
9	S/N	Dictamen - Art 217 del Estatuto de la UNA.	Facultad de Ciencias Quimicas	100	N/A	N/A
		SUB TOTAL (B)		100		

C.P. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

INFORME SEMESTRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

C	OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA					
1	2	3	4	5	6	7
Nº Cronograma	N° Informe	Nombre del Informe	Area a auditar	% de Cumplimiento	Descripción de Observaciones	Recomendaciones
13	S/N	Balance Anual de Gestion Publica.	Facultad de Ciencias Quimicas	100	N/A	N/A
14	S/N	Auditoría de las operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas presentadas durante la ejecución del Proyecto COFA04-43 "Competencias Nacionales de Química y Biología 2025"	Facultad de Ciencias Quimicas	75		
14	S/N	Auditoría de las Operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas Presentadas durante la ejecución del Proyecto INIC01-426 "Sexado y selección de espermatozoides con impacto en reproducción"	Facultad de Ciencias Quimicas	75		
14	S/N	Auditoría de las Operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas Presentadas durante la ejecución del Proyecto PINV01-475: "Análisis de la interacción de aloysa virgata var. platyphylla y aloysa gratissima var.gratissima con dianas moleculares que modulan la depresión"	Facultad de Ciencias Quimicas	75		
15	Nº 7	Informe Final de Auditoría Interna Nº07/2026 Fondo Fijo o Caja Chica-abril 2026	Direccion Financiera	100	1. La adquisición de bienes y /o servicios realizados fueron imputadas en los conceptos de gastos establecidos de conformidad al Art.260 inciso d) de la Guía de Normas y Procesos para la Ejecución del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2026, Aprobado por la Ley N°7609/2025 2.Las reposiciones de los fondos se efectuaron con previa utilización del 80% (ochenta por ciento) requerido para el efecto, además de la presentación de la rendición de cuentas correspondiente, de conformidad al Art.260inciso c) de la Guía de Normas y Procesos para la Ejecución del Presupuesto General de la Nación para el Ejercicio Fiscal 2026, Aprobado por la Ley N°7609/2025	1. Fortalecer continuamente los controles internos de la dependencia.

C.P. María del Carmen Romer...
Auditora Interna
FCQ

INFORME SEMESTRAL DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

18	Nº3	Informe Final de Auditoría Interna Nº 03/2026. Auditoría al Rubro 532 "Adquisición de Tractor - Ad Referéndum" ID N°459670	UOC - Direccion Administrativa	100	Del análisis de los descargos presentados por el área auditada, se concluye que parte de las observaciones formuladas han sido debidamente subsanadas, motivo por el cual se procedió a su levantamiento. Asimismo, se mantienen algunos aspectos relacionados al cumplimiento de la Resolución CGR N.º 605/2022 que requieren ser complementados, a fin de asegurar que se cumpla plenamente la normativa vigente	1. Se recomienda a la Dirección Administrativa y al Departamento de Contrataciones adoptar las acciones correctivas necesarias para regularizar las observaciones pendientes relacionadas al cumplimiento de la Resolución CGR N.º 605/2022, asegurando la aplicación íntegra de la normativa vigente. 2.Asimismo, se sugiere fortalecer los mecanismos de control interno y supervisión relacionados con la aplicación de la Resolución CGR N.º 605/2022, con el propósito de prevenir la reiteración de observaciones similares en futuras evaluaciones.
18	Nº 4	Informe Final Ejecutivo de Auditoría Interna Nº 04/2026. Auditoría al Rubro 240 "Mantenimiento de Equipo UPLC WATERS - Proyectos CONACYT PINV01-168,192,687 y 698"	UOC - Direccion Administrativa	100	Del análisis realizado se observaron algunas situaciones que pueden mejorarse en el Departamento de Contrataciones en cuanto al cumplimiento de la normativa vigente, especialmente en el control de los plazos contractuales, la documentación técnica de los servicios de mantenimiento, la elaboración de los planes exigidos por la Resolución CGR N° 605/2022 y la formalización de las comunicaciones obligatorias ante la DNCP.	1. Implementar mecanismos de control interno que aseguren el cumplimiento estricto de los plazos establecidos en los Pliegos de Bases y Condiciones, especialmente en la gestión de garantías contractuales. 2. Elaborar informes técnicos individuales y detallados para los servicios de reparación y mantenimiento, que permitan verificar el cumplimiento de los límites normativos establecidos. 3. Elaborar, aprobar y aplicar un Plan de Racionalización conforme a lo dispuesto en la Resolución CGR N° 605/2022.
			SUB TOTAL (C)	89,29		

Lic. María del Carmen Romero
Auditora Interna
FCQ

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

Resolución N° 1751/2025

RESUMEN DE ACTIVIDADES EJECUTADAS

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas

b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann

c. Periodo: Primer semestre del año 2026

d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz

e. Teléfono: 021 729 0030

f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

N°	Líneas de Auditoría (1)	Cantidad de Auditorías (2)		Observación (3)
		Proyectadas	Ejecutadas	
A	Auditoría Financiera - Estados Financieros	4	6	Informe Final Nº 5.2/2026 al Objeto de Gasto 148- Contratación de Personal Docente e Instructores para cursos especializados por unidad tiempo o catedra – OF 088 - Periodo 2025, Informe Final de Auditoría Interna Nº06/2026 al Objeto de Gasto 142 "Contratación de personal de Salud", Informe Fina de Auditoría Interna Nº 05/2026. Auditoría Financiera al Rubro 240 "Mantenimiento de Equipo UPLC WATERS - Proyectos CONACYT PINV01-168,192,687 y 698", Informe Final de Auditoría Interna Nº02/2026. Auditoría Financiera al Rubro 532 "Adquisición de Tractor - Ad Referéndum" ID N°459670, Informe Final Detallado de Auditoría Interna Nº 01/2026. Auditoría a los EEFF, periodo 2025, Informe Ejecutivo de Auditoría Interna Nº 09/2026 a los Ingresos".
B	Auditoría de Cumplimiento	2	2	Evaluación del Sistema de Control Interno - MECIP:2015 correspondiente al 1º Semestre 2026, Dictamen - Art 217 del Estatuto de la UNA.
C	Otros Trabajos de Auditoría	3	5	Balance Anual de Gestion Publica, Auditoría de las operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas presentadas durante la ejecución del Proyecto COFA04-43 "Competencias Nacionales de Química y Biología 2025", Auditoría de las Operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas Presentadas durante la ejecución del Proyecto INIC01-426 "Sexado y selección de espermatozoides con impacto en reproducción", Auditoría de las Operaciones declaradas en las Planillas de Rendición de Cuentas Presentadas durante la ejecución del Proyecto PINV01-475: "Análisis de la interacción de aloysa virgata var. platyphylla y aloysa gratissima var.gratissima con dianas moleculares que modulan la depresión", Informe Final de Auditoría Interna Nº07/2026 Fondo Fijo o Caja Chica- abril 2026, Informe Final Ejecutivo de Auditoría Interna Nº 04/2026. Auditoría al Rubro 240 "Mantenimiento de Equipo UPLC WATERS - Proyectos CONACYT PINV01-168,192,687 y 698",
D	Otras Actividades	S/N	8	Informes de actividades mensuales para la UTA, Elaboracion de Formatos para el Sistema de Control Interno, Elaboracion del POA, Informe de Auditoria de la Gestion del Comité de Etica del 1º semestre 2026, Verificacion del MOF, Elaboración de cuestionarios para evaluar la efectividad del SCI, Capacitaciones realizadas sobre :Planifico luego existo,Claves para elevar tu potencial ,Estrategias para manejar el Estrés,Desarrollar el hábito de rendir cuentas, Transparencia para una gestión pública íntegra,Revertir la reputación del Servidor Público, GLOBAL WOMEN BREAKFAST, Liderazgo responsable y ético. Como combatir la corrupción, Elaboración de memos varios, escaneos de papel, archivo y organización de documentos, entro otros.

C.P. María del Carmen Romero Santacruz
Auditora Interna

UNIVERSIDAD NACIONAL DE ASUNCION
FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS

Resolución N° 1751/2025

CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES

a. Institución: Facultad de Ciencias Químicas
b. Máxima autoridad: Prof. Lic. Cynthia Saucedo de Schupmann
c. Periodo: Primer Semestre - Ejercicio Fiscal 2026
d. Auditora Interna: C.P. María del Carmen Romero Santacruz
e. Teléfono: 021 729 0030
f. Dirección de Correo Electrónico: auditoriainterna@qui.una.py

Organo de Control	Total recomendaciones		Nivel de Cumplimiento	Observación
	Emitidas	Cumplidas		
Contraloría General de la República				
Auditoría Interna	2	2	100	Plan de Mejoras de MECIP, Plan de Mejoras de Secretaria de la FCQ, Plan de Mejoras de Legajos
Auditoría Externa				
Dirección Nacional de Contrataciones Públicas				
Otros órganos de control				

C.P. María del Carmen Romero Santacruz.
Auditora Interna