

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento N° : FSF-UAI-INF-422/2026 UAI-INF-SEG-002/2026

Correspondiente al : Segundo Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023"

Por el alcance : El alcance del presente seguimiento se circunscribe en verificar el cumplimiento de las dos (2) recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe FSF-UAI-INF-766/2025 UAI-INF-SEG-002/2025 de Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023"; trabajo que se realizó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (Numeral 219 Seguimiento) y comprendió la evaluación de la documentación de respaldo generada hasta la emisión del presente informe.

Ejecutada en cumplimiento : A instrucciones impartidas por la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, mediante Memorándum FSF-UAI-MEMO-N°003/2026 FSF-UAI-MEM-003/2026 de 12 de marzo de 2026, se instruyó la ejecución del Segundo Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023".

Objetivo del seguimiento : Verificar el cumplimiento de las dos (2) recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe FSF-UAI-INF-766/2025 UAI-INF-SEG-002/2025 de Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023"; y que a la fecha las mismas se encuentren respaldadas con documentación suficiente y competente, a efectos de determinar el cumplimiento, incumplimiento o inaplicabilidad de las recomendaciones establecidas como no cumplidas.

Objeto del seguimiento : Constituyen objeto del presente seguimiento, el informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023"; así como el Informe FSF-UAI-INF-766/2025 UAI-INF-SEG-002/2025 de Primer Seguimiento al informe mencionado en líneas precedentes y la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones.

Emergente del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

Recomendación Cumplida

- Recuperaciones de Capital PROMEC reconocidos en el Sistema Khunu y no reconocidos en el Sistema SIF.
- Obligaciones no registradas contablemente en la cuenta de Pasivo.

CONCLUSIÓN.

Por todo lo expuesto anteriormente, la Unidad de Auditoría Interna del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y de Apoyo al Sector Productivo – FONDESIF, realizó el Segundo Seguimiento a las dos (2) recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe FSF-UAI-INF-766/2025 UAI-INF-SEG-002/2025 de Primer Seguimiento al Informe FSF-UAI-INF-310/2024 UAI-INF-AUD-002/2024 "Informe de Confiabilidad de Estados Financieros del Fondo de Desarrollo del Sistema Financiero y Apoyo al Sector Productivo, por el Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de 2023", y como resultado de la citada evaluación, se concluye que, de las dos (2) recomendaciones establecidas como no cumplidas en el informe citado precedentemente, las dos (2) fueron cumplidas, resultados que se resume a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	2	100%
Total	2	100%


 Lic. Cristian Butron Cidre
 JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
 DIRECCION GENERAL EJECUTIVA
 FONDESIF

CBC/lqq/jlp
 C.c. DGE-UAI