



**MEMORANDUM AI N° 03/2026**

A : **Prof. Arq. José Insfrán**, Decano  
Decanato  
Facultad de Arquitectura, Diseño y Arte UNA

C.c. : **Lic. Juana Vera**, Directora Interina  
Dirección de Planificación  
Facultad de Arquitectura, Diseño y Arte UNA

DE : **Lic. Graciela Medina**, Auditora Interna  
Auditoría Interna.  
Facultad de Arquitectura, Diseño y Arte UNA

REFERENCIA : **Informe de Gestión de la Auditoría Interna**  
Segundo semestre del año 2025

FECHA : 09 de enero de 2026

OBJETO : Remitir informe.



Me dirijo a usted, y por su intermedio a donde corresponda, en atención a la solicitud realizada, a fin de remitir el *Informe de Gestión de la Auditoría Interna Institucional*, correspondiente al segundo semestre del año 2025.

En cumplimiento de lo expuesto, se adjunta el citado informe para los fines que estime pertinentes.

Sin otro particular, le saludo atentamente.



## Auditoría Interna

### INFORME DE GESTIÓN DE LA AUDITORIA INTERNA Segundo Semestre - Año 2025

MESA DE ENTRADA  
FACULTAD DE ARQUITECTURA  
DISEÑO Y ARTE  
Exp.: 75  
Fecha: 19/10/2025 Hora: 10:05  
Recibido por: [Firma]

#### 1. INTRODUCCIÓN

Por medio del presente informe, la Auditoría Interna Institucional, remite y da a conocer los avances correspondientes Plan de Trabajo de la Auditoría Interna aprobado por Resolución N° 1393/2024, correspondientes al **segundo semestre del año 2025**.

Conforme al Plan de Trabajo de la Auditoría Interna aprobado por Resolución N° 1393/2024 se planificaron la realización de un total de 12 (doce) actividades para el Ejercicio Fiscal 2025.

De las cuales, seis actividades fueron concluidas en el primer semestre; y, de las seis previstas para el segundo semestre, cinco se encuentran concluidas y una permanece en ejecución. A continuación, se detallan las correspondientes al segundo semestre:

#### ➤ ACTIVIDADES CONCLUIDAS:

##### A. AUDITORIA FINANCIERA:

1. **NIVEL 500 – Inversión Física:** Mediante el expediente N° 14525 (de fecha 02/12/2025) y el memorando AI N° 121/2025 (de fecha 01/12/2025), se remitió a la Máxima Autoridad Institucional, el Informe Final de la Auditoría Interna N° 10/2025, correspondiente al Nivel 500 - Inversión Física del Objeto del Gasto 541 Adquisición de Muebles y Enseres.

##### B. AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO:

2. **Ingresos FF30:** Mediante el expediente N° 14524 (de fecha 02/12/2025) y el memorando AI N° 120/2025 (de fecha 01/12/2025), se remitió a la Máxima Autoridad Institucional, el Informe Final de la Auditoría Interna N° 09/2025, correspondiente a los ingresos de la fuente de financiamiento 30 – Recursos Institucionales.

##### C. OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA

3. **Evaluación de las Políticas de Talento Humano:** Mediante el memorando N° 136/2025 y expediente N° 16089, ambos de fecha 29/12/2025, se remitió el Informe de la Auditoría Interna N° 12/2025 de evaluación de las Políticas y Prácticas de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025
4. **Evaluación Nivel de Madurez – NRM - MECIP 2015:** Mediante el expediente N° 8072/2025 de fecha 09/07/2025 y el memorando AI N° 075/2025 de fecha 08/07/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional y por su intermedio al Organismo de Control (Rectorado), el Informe de Evaluación de Efectividad del Sistema de Control Interno NRM -MECIP 2015, correspondiente al primer semestre del Ejercicio Fiscal 2025.

Hemos realizado las actividades que conforman las evidencias del **Componente de Control de Evaluación**, en el marco de la Evaluación por Niveles de Madurez correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025:

- **Indicadores para la Evaluación de Cumplimiento de la Política de Control Interno Institucional:** Mediante Expediente N° 9065/2025 y el Memorando AI N° 78/2025, ambos de fecha 29/07/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional, los Indicadores para Evaluación de Cumplimiento de la Política de Control Interno Institucional, para su debida consideración y, en su caso, aprobación.
- **Indicadores de Cumplimiento del Protocolo de Buen Gobierno:** Se elaboró y gestionó la aprobación por la Máxima Autoridad Institucional, los Indicadores de Cumplimiento del Protocolo de Buen Gobierno en la FADA. El mismo fue aprobado por Resolución N° 1544/2025 de fecha 30 de octubre de 2025.
- **Verificación de la Pestaña MECIP en la Página Web Institucional:** Mediante Expediente N° 9064/2025 y el Memorando AI N° 79/2025, ambos de fecha 29/07/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional el Informe de Verificación de Disponibilidad en la Página Web Institucional correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025 en cumplimiento de la Resolución CGR N° 147/2019 – Matriz de Evaluación por Nivel de Madurez.
- **Evaluación de Legajo del Personal:** Mediante Expediente N° 15799/2025 y el Memorando AI N° 132/2025, ambos de fecha 18/12/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional, el Informe Final de la Auditoría Interna N° 11/2025 de Evaluación de Legajos del Personal, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025.





- **Verificación del Portal de Transparencia en la Página Web Institucional:** Mediante Expediente N° 42/2026 y el Memorando AI N° 002/2026, de fecha 07/01/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional, el Informe de Auditoría Interna N° 13/2025 (de fecha 30/12/2025), referente a la Verificación de Disponibilidad en la Página Web Institucional de la Pestaña de "Transparencia", correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025 en cumplimiento de la Resolución FADA N° 975/2025 – PATIP FADA UNA versión 1.

D. **OTRAS ACTIVIDADES**

- 5. **Seguimiento a los Planes de Mejoramiento:** Mediante expediente N° 16008/2025 y el memorando AI N° 134/2025, ambos de fecha 23/12/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional, los Informes de Avances de Planes de Mejoramiento (Institucional, Funcional y del Sistema de Control Interno), correspondiente al segundo semestre del año 2025.

➤ **ACTIVIDADES EN CURSO**

- 6. **Auditoría de Cumplimiento – Proyectos (CONACYT):** La presente auditoría se encuentra en curso, atendiendo a que los proyectos cuentan con informes parciales. Mediante el Memorando AI N° 123, de fecha 15/12/2025 (Expediente N° 15.632, de fecha 16/12/2025), se remitió a la Dirección Administrativa y Financiera el Informe Parcial del Proyecto INIC01–430 "Desarrollo Urbano Sustentable: Movilidad y Uso de Suelo". Asimismo, a través del Memorando AI N° 124, de fecha 15/12/2025 (Expediente N° 15.813, de fecha 19/12/2025), se remitió a la citada Dirección el Informe Parcial del Proyecto PINV01–1264 "Estudio del potencial de desarrollo urbano, social y económico del área comprendida entre el Puerto de Asunción e Itá Pytá Punta".

Los informes finales de auditoría serán emitidos una vez concluidos los proyectos financiados por el CONACYT, cuya finalización se encuentra prevista para el Ejercicio Fiscal 2026.

Se adjunta cuadro de Cronograma de Actividades Programadas y Ejecutadas:

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS/EJECUTADAS					
A	AUDITORIA FINANCIERA				REFERENCIA
Nº	AREA A AUDITAR	DEPEN DENCIA	PROGRA MADAS	EJECU TADAS	
1	Nivel 500 - Inversión Física	Dirección Administrativa y Financiera	1	1	Informe Final de la Auditoría Interna N° 10/2025: Resultado del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna. Dicho informe corresponde al Nivel 500 – Inversión Física, realizada el análisis al Objeto de Gasto – 541- Adquisición de Muebles y Enseres.
SUB TOTAL (A)			1	1	
B	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO				REFERENCIA
Nº	AREA A AUDITAR	AREA A AUDITAR	PROGRA MADAS	EJECU TADAS	
2	Proyectos	Dirección Administrativa y Financiera	1	0	La presente auditoría se encuentra en curso, atendiendo a que los proyectos cuentan con informes parciales. Mediante el Memorando AI N° 123, de fecha 15/12/2025 (Expediente N° 15.632, de fecha 16/12/2025), se remitió a la Dirección Administrativa y Financiera el Informe Parcial del Proyecto INIC01–430 "Desarrollo Urbano Sustentable: Movilidad y Uso de Suelo". Asimismo, a través del Memorando AI N° 124, de fecha 15/12/2025 (Expediente N° 15.813, de fecha 19/12/2025), se remitió a la citada Dirección el Informe Parcial del Proyecto PINV01–1264 "Estudio del potencial de desarrollo urbano, social y económico del área comprendida entre el Puerto de Asunción e Itá Pytá Punta". Los informes finales de auditoría serán emitidos una vez concluidos los proyectos financiados por el CONACYT, cuya finalización se encuentra prevista para el Ejercicio Fiscal 2026.
3	Ingresos FF30	Tesorería	1	1	Informe Final de la Auditoría Interna N° 09/2025: Resultado del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna. Dicho informe corresponde al Ingresos FF30 – Recursos Institucionales.
SUB TOTAL (B)			2	1	





Misión: Formamos profesionales con espíritu crítico, competentes en arquitectura, diseño y arte a través del conocimiento científico, artístico, investigación y vinculación social, contribuyendo al desarrollo sostenible de la sociedad

C OTROS TRABAJOS DE AUDITORIA					REFERENCIA
Nº	AREA A AUDITAR	AREA A AUDITAR	PROGRAMADAS	EJECUTADAS	
4	Evaluación Nivel de Madurez - NRM - MECIP 2015	Equipo Técnico MECIP	1	1	Evaluación Nivel de Madurez – NRM - MECIP 2015: Informe de Evaluación de Efectividad del Sistema de Control Interno NRM - MECIP 2015, correspondiente al primer semestre Ejercicio Fiscal 2025 (Mediante el Expediente N° 8072/2025 de fecha 09/07/2025).
5	Evaluación de las Políticas de Talento Humano	Dirección de Gestión de Talento Humano	1	1	Informe Final de la Auditoría Interna N° 12/2025: Resultado del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna. Dicho informe corresponde a la Evaluación de las Políticas de Talento Humano, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025.
SUB TOTAL (C)			2	2	
D OTRAS ACTIVIDADES					REFERENCIA
Nº	AREA A AUDITAR	AREA A AUDITAR	PROGRAMADAS	EJECUTADAS	
6	Seguimiento a la implementación de la NRM - MECIP 2015	Auditoría Interna	1	1	<b>Seguimiento a los Planes de Mejoramiento:</b> Mediante expediente N° 16008/2025 y el memorando AI N° 134/2025, ambos de fecha 23/12/2025, fue remitido a la Máxima Autoridad Institucional los Informes de Avances de Planes de Mejoramiento (Institucional, Funcional y del Sistema de Control Interno), correspondiente al segundo semestre del año 2025. A continuación, se detallan los seguimientos realizados: 1) Informe N° 04/2023 – Caja Chica. 2) Consolidación de Dictámenes de A.I. de la UNA N°1/2023. 3) Plan de Mejoramiento Institucional aprobado por Resolución FADA UNA N°: 1150/2024 de Fecha 13/09/2024. 4) Informe N° 04/2024, del Nivel 300 Bienes de Consumo, O.G. 341 Elementos de Limpieza, Aprob. p/Res. N° 1305/2025 (22/09/2025). 5) Informe N° 05/2024, Caja Chica, Aprob. p/Res. N° 1306/2025 (22/09/2025). 6) Informe N° 06/2024, Ingresos FF30, Aprob. p/Res. N° 1307/2025 (22/09/2025). 7) Informe N° 07/2024, del Nivel 100 Servicios Personales, O.G. 145 Honorarios Profesionales, Aprob. p/Res. N° 1308/2025 (22/09/2025). 8) Informe N° 06/2025, del Nivel 100 Servicios Personales, O.G. 131 Subsidio Familiar, Aprob. p/Res. N° 1346/2025 (26/09/2025). 9) Informe N° 07/2025, del Nivel 300 Bienes de Consumo, O.G. 361 Combustibles y 362 Lubricantes, Aprob. p/Res. N° 1403/2025 (08/10/2025). 10) Plan de Implementación y Mejora Continua del SCI - Versión 02 - Ejercicio Fiscal 2025
	Seguimiento a los Planes de Mejoramiento	Auditoría interna			
SUB TOTAL (D)			1	1	
TOTAL			6	5	

San Lorenzo, 08 de enero de 2026



Lic. Graciela Medina

Auditora Interna