

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe:** Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría N° SEDEM.INF.AI.03/2024 del 28 de febrero de 2024 *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados Comparativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, al 31 de diciembre de 2023"*.
- Objetivo:** El objetivo es determinar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° SEDEM.INF.AI.03/2024 del 28 de febrero de 2024, correspondiente al *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados Comparativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, al 31 de diciembre de 2023"*.
- Objeto:** Comprende la documentación presentada sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° SEDEM.INF.AI.03/2024, emergente al *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados Comparativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, al 31 de diciembre de 2023"*. Asimismo, comprendió los Formatos 1 y 2, referentes al pronunciamiento de aceptación de recomendaciones y al cronograma de implantación de las mismas.
- Alcance:** El presente seguimiento fue realizado de acuerdo a lo previsto en las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG 219), aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, vigente a partir del 01 de noviembre de 2012.
- El seguimiento comprende del 01 de marzo al 31 de diciembre de 2024, con el análisis de las acciones efectuadas con relación a las 82 (ochenta y dos) recomendaciones reportadas en el Informe N° SEDEM.INF.AI.03/2024 del 28 de febrero de 2024, referente al *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados Comparativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, al 31 de diciembre de 2023"*, asimismo se evaluó el cumplimiento de plazos establecidos en el Formato 2 *"Cronograma de Implantación de las Recomendaciones"*.
- Conclusión:** Como resultado del seguimiento a las recomendaciones del Informe N° SEDEM.INF.AI.03/2024, emergente al *"Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados Comparativos del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, al 31 de diciembre de 2023"*, se estableció lo siguiente:

Implantación	Cantidad	Porcentaje (%)
Cumplidas	42	51,2 %
No Cumplidas	39	47,6 %
No Aplicables	1	1,2 %





SEDEM.INF.AI.19/2025

Implantación	Cantidad	Porcentaje (%)
Totales	82	100%

Fuente: Elaboración propia, para la determinación del cumplimiento a la recomendación.

  
Mario Mauricio Daza Torrez  
JEFE DE UNIDAD I  
DE AUDITORIA INTERNA  
SEDEM