

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna N°** : **INF. UAI N° 12/2025**

**Correspondiente al** : Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros"

**Por el periodo** : El alcance del seguimiento se circunscribe a verificar el grado de cumplimiento de las dos (2) recomendaciones que se reportaron como "No cumplidas" en el Informe INF. UAI N° 09/2023 de 03 de abril de 2024, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros", en conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE-094/2012 de 27 de agosto de 2012, emitidas por la Contraloría General del Estado, Norma General 219 "Seguimiento", considerando el período establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones y las operaciones realizadas.

**Ejecutada en cumplimiento** : En cumplimiento al Programa Operativo Anual - gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna e instrucciones impartidas por la Jefatura según Memorándums de asignación, se efectuó el Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023 de 16 de enero de 2023, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros".

El Informe INF. UAI N° 01/2023 contiene diez y seis (16) recomendaciones.

Posteriormente, se emitió el Informe INF. UAI N° 09/2024 de 03 de abril de 2024, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023, en el que se concluyó que, de un total de diez y seis (16) recomendaciones emitidas, catorce (14) fueron cumplidas y dos (2) no cumplidas.

**Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones reportadas "No cumplidas" en el Informe INF. UAI N° 09/2024 de 03 de abril de 2024, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros".

**Objeto del seguimiento** : Constituye objeto del presente seguimiento, la siguiente documentación:

2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA

- Informe INF. UAI N° 01/2023 de 16 de enero de 2023, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros".
- Informe INF. UAI N° 09/2024 de 03 de abril de 2024, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones emitidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros".
- Formato II de auditoría, las instrucciones de las autoridades competentes, documentación de respaldo sobre la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.

## 2 RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### 2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.2.1 Personal eventual que no cumple con lo requerido en los términos de referencia (Observación 4.7, R.07 - PROGRAMA NACIONAL DE POST-ALFABETIZACION).

### 2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 Activos fijos no codificados, registrados, ni asignados a través del sistema VSIAF (Observación 4.1, R.01)

## 3. CONCLUSIÓN

Por lo expuesto en el acápite 2 del presente informe, se concluye que de las dos (2) recomendaciones que quedaron pendientes de cumplimiento en el Primer Seguimiento, al Segundo Seguimiento del Informe INF UAI N° 01/2023 correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, gestión 2022 – Informe de Registros", una (1) recomendación fue cumplida y una (1) recomendaciones fue no cumplida, según el siguiente cuadro resumen:

Recomendaciones	Resultados del 2do Seguimiento	
	Cantidad	%
Recomendaciones cumplidas	1	50%
Recomendaciones no cumplidas	1	50%
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>

Los indicios de responsabilidad por la función pública que genera el incumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe INF. UAI N° 01/2023, expuestas en el presente segundo seguimiento; serán reportados en un informe por separado.

La Paz, 11 de junio de 2025