

RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2025, la Unidad de Auditoría Interna realizó el seguimiento a la implantación de la recomendación reportada en el informe N° UU/CP01/E24 W2 del examen sobre la confiabilidad de los estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

El objetivo del seguimiento fue determinar el grado de cumplimiento de la recomendación del informe N° UU/CP01/E24 W2, referente al pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

El objeto del seguimiento está constituido por el Informe N° UU/CP01/E24 W2, referente al pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Formatos 1 y 2 que contiene el pronunciamiento sobre la aceptación y el cronograma de implantación de la recomendación aceptada, y la documentación que permitió la evaluación y determinación sobre el cumplimiento de la recomendación del citado informe.

El seguimiento se realizó de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental NE/CE-011, Numeral 219 Seguimiento, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012. El tipo de evidencia obtenida para su evaluación fue documental y comprendió la verificación de las acciones realizadas en el período del 3 de junio de 2024 hasta el 28 de febrero de 2025, posterior a la fecha máxima de implantación de la recomendación definida en el Formato 2 (30/04/2024).

Basado en el resultado del examen de seguimiento al cumplimiento de la recomendación del Informe N° UU/CP01/E24 W2 del examen sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Contraloría General del Estado por la gestión 2023, se concluye que la recomendación **no fue cumplida** a la fecha de examen del presente seguimiento.

Abril 2025