



## RESUMEN EJECUTIVO

**Referencia:** Informe de Auditoría Interna N° UAI/EP741/O25 L1, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento sobre los Ingresos Percibidos en las Gerencias Departamentales de la Contraloría General del Estado durante gestión 2024, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2025.

**Informe:** UAI/EP741/O25 L1

**Objetivo:** El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del Título II Subsistema de Recaudación de Recursos, Capítulo II Ingresos del Reglamento Específico del Sistema de Tesorería de la Contraloría General del Estado, tercera versión, aprobado con Resolución N° CGE/009/2023 del 20 de enero de 2023 y sus procedimientos en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Tesorería, relativo a los ingresos percibidos por la recaudación de recursos específicos por el servicio de emisión de certificados de información sobre solvencia con el fisco en las Gerencias Departamentales de la Contraloría General del Estado, gestión 2024.

**Objeto:** El objeto del examen está constituido por el sistema de tesorería, relativo a los ingresos percibidos por la recaudación de recursos específicos por el servicio de emisión de certificados de información sobre solvencia con el fisco, implantado en las Gerencias Departamentales de la Contraloría General del Estado, la documentación e información administrativa, contable y presupuestaria, que sustenta las operaciones y actividades realizadas en el proceso de recaudación de recursos específicos.

**Resultado:** Sobre la base de los resultados obtenidos y en consideración a los objetivos del examen, La recaudación de recursos por concepto de emisión de Certificados de Información sobre Solvencias con el Fisco, en la Gerencia Departamental de Santa Cruz y la Gerencia Departamental de Cochabamba, durante la gestión 2024, fueron ejecutados acorde con el Procedimiento de Recaudación de Recursos Propios (PI/TC-022) tercera versión, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2023 del 4 de septiembre de 2023 y el Reglamento para la Solicitud, Emisión, Entrega y Archivo de los Certificados



de Información sobre Solvencia con el Fisco (RE-CE-120) tercera versión aprobado mediante Resolución N° CGE/118/2022 del 30 de diciembre de 2022, concordante con lo establecido en el Título II Subsistema de Recaudación de Recursos, Capítulo II Ingresos del Reglamento Específico del Sistema de Tesorería de la Contraloría General del Estado, tercera versión, aprobado con Resolución N° CGE/009/2023 del 20 de enero de 2023.

La Paz, diciembre de 2025