



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2026, la Unidad de Auditoría Interna realizó el segundo seguimiento a la implantación de la recomendación reportada en el Informe N° UU/CP01/E24 W2, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, pendiente de cumplimiento según Informe de Seguimiento N° UU/CP01/E24 W2 (PM25/1).

El objetivo del segundo seguimiento fue determinar el grado de cumplimiento de la recomendación emitida en el Informe N° UU/CP01/E24 W2 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Contraloría General del Estado, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, reportada como no cumplida en el informe del primer seguimiento N° UU/CP01/E24 W2 (PM25/1).

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, el Formato 2 de cumplimiento de recomendaciones, instrucciones emitidas y acciones administrativas efectuadas por el área involucrada de la Contraloría General del Estado, respecto a la recomendación no cumplida reportada en el Informe N° UU/CP01/E24 W2 (PM25/1) del 07 de abril de 2025.

El seguimiento se realizó de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental NE/CE-011 segunda versión, Numeral 219 Seguimiento, aprobado con Resolución N° CGE/037/2026, del 27 de febrero de 2026. El tipo de evidencia utilizada fue documental y comprendió el seguimiento a la recomendación emitida en el Informe N° UU/CP01/E24 W2 reportada como no cumplida en el informe del primer seguimiento N° UU/CP01/E24 W2 (PM25/1). El período examinado comprendió desde la fecha máxima de implantación de la recomendación definida en el Formato 2 (30/06/2025), hasta el 31 de marzo de 2026.

Basado en el resultado del examen de segundo 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 y 2022, se concluye que la recomendación **fue cumplida** a la fecha de examen del presente seguimiento.

Abril 2026