



## RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2026, la Unidad de Auditoría Interna realizó el seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en el Informe N° UAI/CP01/E25 V1, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2024.

El objetivo del seguimiento fue determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el informe N° UAI/CP01/E25 V1, referente al pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2024.

El objeto del seguimiento está constituido por el Informe N° UAI/CP01/E25 V1, relacionado con el pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2024, los Formatos 1 y 2 que contienen el pronunciamiento sobre la aceptación y el cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas, la documentación que permitió la evaluación y determinación sobre el cumplimiento de las recomendaciones del citado informe.

El seguimiento se realizó de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental NE/CE-011 versión 2, Numeral 219 Seguimiento, aprobado con Resolución N° CGE/037/2026 del 27 de febrero de 2026. El tipo de evidencia obtenida para su evaluación fue documental y comprendió la verificación de las acciones realizadas en el período comprendido entre el 3 de marzo de 2025 hasta el 31 de marzo de 2026, posterior a la fecha máxima de implantación de las recomendaciones definidas en el Formato 2 (31/01/2025) y (28/02/2025), respectivamente.

Basado en el resultado del examen de seguimiento al cumplimiento de la recomendación del Informe N° UAI/CP01/E25 V1 del examen sobre la Confiabilidad de los Registros de la Contraloría General del Estado al 31 de diciembre de 2024, se concluye que una recomendación fue **cumplida** y una **no fue cumplida** en su integridad a la fecha del examen del presente seguimiento.

Abril 2026