



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 V1, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno de la Contraloría General del Estado, por la gestión 2023, pendiente de cumplimiento según Informe de Seguimiento N° UU/CP01/E24 V1 (PM25/1).

El objetivo del seguimiento fue determinar el grado de cumplimiento de la recomendación emitida en el Informe N° UU/CP01/E24 V1 emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno, por la gestión 2023, reportada como no cumplida en el Informe de primer seguimiento N° UU/CP01/E24 V1 (PM25/1).

El objeto del seguimiento está constituido por 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 V1 (PM25/1) del 20 de junio 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 V1 reportada como no cumplida en el Informe del primer seguimiento N° UU/CP01/E24 V1 (PM25/1). El periodo examinado comprendió desde la fecha máxima de implantación de la recomendación definida en el Formato 2 (31/12/2025), 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 V1 del Examen de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno de la Contraloría General del Estado, por la gestión 2023, se concluye que la recomendación **fue cumplida** a la fecha de examen del presente seguimiento.

Mayo 2026