

AI/ACT/N° 001/2026

**Informe Anual de Actividades de la Unidad de
Auditoría Interna del SENAPE, gestión 2025**

RESUMEN EJECUTIVO INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES

GESTIÓN 2025

En cumplimiento a la Norma para el Ejercicio de la Auditoría Interna N° 304.07 aprobada con Resolución CGE/094/2012 y en observancia a Resolución CGE/152/2017 de fecha 29/12/2017, emitimos el Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna del Servicio Nacional de Patrimonio del Estado, ejecutado del 01 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2025. El Informe ha sido elaborado en base a lineamientos establecidos en el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna", (PI/CI-099), emitido en su primera versión por la Contraloría General del Estado.

El cumplimiento de los objetivos propuestos para la gestión 2024, se resumen a continuación:

N°	ACTIVIDADES GESTIÓN 2025	SITUACIÓN DEL EXAMEN	N° DE INFORME	FECHA EMISIÓN DEL INFORME
ACTIVIDADES PROGRAMADAS				
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2024.	CONCLUIDO	MEFP/AIP N°003/2025	28/02/2025
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Planificación General (marzo y abril) y Planificación Específica (Septiembre, Octubre y Noviembre) gestión 2025	CONCLUIDO	1	1
3	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Certificación dependiente e la Dirección de Registro y Promoción DRP, gestión 2024	CONCLUIDO	AI/OPER/N°005/2025	29/09/2025
4	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Control dependiente e la Dirección de Registro y Promoción – DRP, gestión 2024	CONCLUIDO	AI/OPER/N°16/2025	29/12/2025
5	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Disposición de Bienes , dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles – DBRAE, gestión 2024.	CONCLUIDO	AI/OPER/N°14/2025	29/10/2026
6	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Liquidación dependiente de la Dirección de Disposición de Bienes y Recuperación de Activos Exigibles -	CONCLUIDO	AI/OPER/N°008/2025	21/10/2025



	DBRAE, gestión 2024.			
7	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Recuperación de Cartera dependiente de la Dirección de Liquidación de los entes gestores de la Seguridad Social- DLEGSS ,gestión 2024.	CONCLUIDO	AI/OPER/N°13/2025	29/10/2025
8	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Contabilidad dependiente de la Dirección de Liquidación de los Entes Gestores de a Seguridad Social - DELGSS, gestión 2024.	CONCLUIDO	AI/OPER/N°009/2025	2/10/2025
9	Auditoría Operacional sobre la Eficacia de la operaciones de la Unidad de Análisis y Recuperación Legal dependiente de la Dirección de Liquidación de los Entes Gestores de la Seguridad Social- DLEGSS ,gestión 2024.	2	2	2
10	Auditoría de Cumplimiento al Sistema de Presupuesto, gestión 2024	CONCLUIDO	AI/CUMP/N°003/2025	08/08/2025
11	Auditoría de Cumplimiento a las Planillas Salariales – Doble Percepción , gestión 2024.	CONCLUIDO	AI/CUMP/N°10/2025	28/10/2025
12	Emitir un Informe relativo al Cierre Presupuestario Contable y de Tesorería, gestión 2024	1	1	1
13	Revelamiento de Información al Comité de Seguimiento a la Implantación de Control Interno (Resolución CGE/112/2022)	CONCLUIDO	MEFP RI N°017/2025	27/06/2025
14	Segundo Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la entidad 035- Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión fiscal 2022.	CONCLUIDO	AI/SEG/N°006/2025	01/10/2025
15	Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las Operaciones de la Unidad de Certificación, dependiente de la DRP gestión 2022	CONCLUIDO	AI/SEG/N°007/2025	02/10/2025
16	Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la Eficacia de las Operaciones e la Unidad de Control , dependiente de la DRP gestión 2022.	CONCLUIDO	AI/SEG/N°004/2025	17/09/2025
17	Segundo Seguimiento a la Auditoría Operacional sobre la eficacia de las Operaciones de la Unidad de Contabilidad y Unidad de Recuperación Legal, dependiente de la DLEGS gestión 2022.	3	3	3
18	Primer Seguimiento a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad 035- Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, por la gestión	CONCLUIDO	AI/SEG/N°015/2025	30/10/2025



	fiscal 2023.			
ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS				
19	Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional a la Unidad de Contabilidad dependiente de la Dirección de Liquidación de Entes gestores de la Seguridad Social.	CONCLUIDO	AI/SEG/N°011/2025	29/10/2025
20	Primer Seguimiento a la Auditoría Operacional a la Unidad de Recuperación Legal, dependiente de la Dirección de Liquidación de Entes gestores de la Seguridad Social.	CONCLUIDO	AI/SEG/N°012/2025	29/10/2025
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS				
1	Informe Anual de Actividades de Gestión 2024	CONCLUIDO	AI/ACT/N°001/2025	28/01/2025
2	Informe Semestral (enero-junio) de Actividades de Gestión 2025	CONCLUIDO	AI/ACT/N°002/2025	29/07/2025
3	Plan Operativo Anual 2026	CONCLUIDO	AI/ACT/N°003/2025	30/09/2025

Aclaraciones:

1 De acuerdo a Informe Final de Actividades de fecha 14 de enero de 2026 del ex titular de Auditoría Interna, se aclara que: " la evaluación se encuentra en proceso de ejecución el informe se emitirá con la auditoría de confiabilidad".

2 El ex titular de la UAI del SENAPE , en su Informe Final de Actividades de fecha 14/01/2026, respecto a esta actividad señala : " No se realizó esta auditoría debido a que la Unidad de Análisis y Recuperación Legal no genera bienes , servicios y/o normas que salen de la frontera institucional".

3 Respecto a esta actividad en el ex titular menciona en su Informe Final e Actividades lo siguiente: " El informe fue remitido en la gestión 2024 (AI/SEG/N°012/2024).

4 El ex titular de la UAI del SENAPE , en su Informe Final de Actividades de fecha 14/01/2026, respecto a esta actividad señala : " El informe fue remitido e manera consolidada por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas"


 Lic. Carmen Lilia Ortega Rioja
 JEFA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
 CAULP 5678 - CAUB 13502
 Servicio Nal. de Patrimonio del Estado

La Paz. 29 de enero de 2026