

AI/SEG/Nº. 001/2026
PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS
RECOMENDACIONES DE LA DA 06- SERVICIO
NACIONAL DE PATRIMONIO DEL ESTADO ,
CONTENIDOS EN EL INFORME MEFP AIP N.º 003/2025,
REFERENTE A LA AUDITORIA DE LOS REGISTROS Y
ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD 035
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS PUBLICAS,
GESTIÓN 2024.

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° AI/SEG/N°. 001/2026 correspondiente al "Primer Seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones de la DA 06 - Servicio Nacional de Patrimonio del Estado, contenidas en el Informe MEFP AIP N° 003/2025, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad 035 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, gestión 2024".

El objetivo del Seguimiento, es verificar el cumplimiento de las recomendaciones de la DA 06 – Servicio Nacional de Patrimonio del Estado, contenidas en el informe MEFP AIP N.º 003/2025, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad 035 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (Estados Financieros), gestión 2024, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2025.

Nuestra revisión se realizó de acuerdo a lo previsto en la NORMA General de Auditoría N° 219 "Seguimiento", aprobada por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 y comprendió el análisis y revisión de la información y documentación relacionada al cumplimiento de la recomendación establecida en el Informe de Auditoría MEFP AIP N° 003/2025 "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad 035 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (Estados Financieros), gestión 2024", remitida por los responsables de su implantación. El seguimiento se realizó al 31 de diciembre de 2025.

Del análisis y evaluación realizada en el Capítulo referente a Resultados del Seguimiento, se evidenció que de un total de cuatro (4) recomendaciones de control interno, sujetas a seguimiento de la DA 06 – Servicio Nacional de Patrimonio del Estado, comprendidas en el informe MEFP AIP N.º 003/2025, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Entidad 035 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (Estados Financieros), gestión 2024, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2025, **tres (3) recomendaciones se encuentran cumplidas y una (1) no cumplida**, a la fecha de corte del seguimiento, de acuerdo al siguiente cuadro:

Área Organizacional	N° de Recomendación	Estado de la recomendación		
		No Aplicable	Cumplida	No Cumplida
Dirección Administrativa Financiera	R35			X
Dirección Administrativa Financiera	R36		X	
Dirección Administrativa Financiera	R37		X	
Dirección Administrativa Financiera	R38		X	
TOTAL	69	0	3	1
PORCENTAJE	100%	0%	75%	25%

La Paz, 29 de abril de 2026


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