

RESUMEN EJECUTIVO

Referencia: SEGUNDO SEGUIMIENTO AL “INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022” INFORME UAI SINEC N° 002/2023 CS/2022.

Informe N°: INF. SINEC UAI N° 009/2025 (UAI SINEC N°002/2023 CS/2022) S2

Antecedentes: En cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna, se efectuó el segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, reportadas en el informe INF.UAI-SINEC N°002/2023 CS/2022, de 23 de febrero de 2023 “Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022”.

Objeto: El objeto del presente seguimiento, lo constituyo el “Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022”, reportes contables del Sistema Arquetipo, documentación relacionada con las operaciones evaluadas y las tareas realizadas para la implantación de las recomendaciones.

Objetivo: El objetivo del segundo seguimiento consistió en verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe INF.UAI-SINEC N° 002/2023 CS/2022, de 23 de febrero de 2023, sobre el “Informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022”.

Conclusión: El objetivo del segundo seguimiento consistió en verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas como No Cumplidas en el Informe “INF.UAI-SINEC N° 005/2024 (INF.UAI-SINEC N°02/2023 CS/2022) S1 de fecha 10 de junio de 2024 del Primer Seguimiento al Informe INF.UAI-SINEC N°02/2023 CS/2022., “Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022”, con fecha de corte al 30 de junio de 2025.

Basados en los resultados del segundo seguimiento al informe INF.UAI SINEC N° 002/2023 CS/2022, concluimos que de los 2 hallazgos que contienen cinco (5) recomendaciones evaluadas (incisos), tres (3) recomendación son Cumplidas y dos (2) son No Cumplidas.

Santa Cruz de la Sierra, 30 de julio de 2025



Lic. Judith Jemio Ortuño
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA a.i.
Reg. CAUB 2820
SINEC
SANTA CRUZ