



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Procuraduría General del Estado

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME PGE/UAI/INF/S-001/2025 - PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME PGE/UAI/INF N° 002/2024 EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO AL 31/12/2023

Objetivo

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe PGE/UAI/INF N° 002/2024, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado al 31/12/2023.

Objeto

El objeto del presente seguimiento está conformado por toda la información y documentación administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe PGE/UAI/INF N° 002/2024.

Conclusión

Por lo expuesto, concluimos que las 26 Recomendaciones de las 14 Deficiencias del Informe PGE/UAI/INF N° 002/2024 “Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Procuraduría General del Estado al 31/12/2023”, presentan el siguiente detalle:

N° Deficiencia	Detalle	Resultado del Seguimiento		
		C	NC	NA
3.1	Deficiencias en el Inventario de Activos Fijos al cierre de las operaciones.	1		
3.2	Deficiencias en el manejo de los Activos Fijos en la oficinas departamentales y oficina central.		1	
3.3	Activo fijo inmueble (Galpón) no registrado en los estados financieros.		1	
3.4	Edificio de la PGE con rajaduras en su estructura.		1	





ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Procuraduría General del Estado

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

Nº Deficiencia	Detalle	Resultado del Seguimiento		
		C	NC	NA
3.5	Descripción inadecuada de los inmuebles (Edificios y Terreno) de la PGE en el reporte de Activos Fijos	1		
3.6	Incorrecto registro de los años de vida útil del Edificio de la Escuela de Abogados resultante del revalúo.		1	
3.7	Activos Fijos faltantes identificados en el revalúo técnico y en el levantamiento de Inventario de Activos Fijos al cierre de gestión.		1	
3.8	Deficiencias en el manejo de Almacenes.	1		
3.9	Falta de registro oportuno sobre el movimiento de los bienes de consumo en la cuenta contable Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros.		1	
3.10	Falta de documentos de propiedad de un departamento y un vehículo a nombre de la PGE.		1	
3.11	Inconsistencia entre el saldo de la cuenta Cuentas por Pagar y la confirmación de deudas emitida por Entel.		1	
3.12	Falta de Manual de Procesos y Procedimientos para el registro de las cuentas contables que conforman los estados financieros.		1	
3.13	Servicios de capacitación por concepto de Maestrías y Programas de Formación concluidos sin cobro.	1		
3.14	Deficiencias en la elaboración de convenios específicos de la EAE con Universidades Publicas – Privadas e Instituciones.	1		
Total		5	9	0

Abreviaturas: C = Cumplida. NC = No Cumplida. NA = No aplica.



El Alto, 14 de febrero de 2025