

ENTIDAD: CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

Nº DE INFORME DE AUDITORÍA: UU/CP01/E24 V1

TIPO DE INFORME: INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, POR LA GESTION 2023 dsdssd dsds ds sds sd sds ds dsd dsds dsdsdsdsdsdsdsds ds dsd sd dsd dsds dsdsds dsd dsdsdsdsds dsdsdsdsdsds dsdsdsdsdsds

Nº de Recomendación	Recomendación	Aceptación	Justificación de no Aceptación
2.1	Falta de verificación física de los ítems ejecutados en la obra, previo a la emisión del informe de Conformidad del Responsable de Recepción. Esto afecta la integridad del control interno.	SI	
2.2	Ausencia de registro documentado de los procedimientos de control interno en las adquisiciones menores. Recomendamos incluir registros detallados para evitar discrepancias futuras.	NO	Los registros actuales ya cumplen con los requisitos establecidos por la normativa vigente, y no se considera necesario agregar detalles adicionales.
2.3	Se recomienda la actualización periódica de las políticas de control interno, para que sean acordes con los cambios normativos.	SI	

Nº de Recomendación	Recomendación	Aceptación	Justificación de no Aceptación
3.1	Recomendamos a la Contralora General instruir a la Gerencia Nacional Financiera para la implementación de actividades de control en la recepción de obras menores.	null	null
3.2	Instruir a la Gerencia de Logística la inclusión de cláusulas que especifican controles de calidad en todos los contratos de adquisición de materiales.	null	null
3.3	Fortalecer la supervisión en la cadena de suministro para asegurar la calidad en los materiales adquiridos y entregados.	null	null

Nº de Recomendación	Recomendación	Aceptación	Justificación de no Aceptación
---------------------	---------------	------------	--------------------------------

**ENTIDAD:** CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

**Nº DE INFORME DE AUDITORÍA:** UU/CP01/E24 V1

**TIPO DE INFORME:** INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, POR LA GESTION 2023 dsdssd dsds ds sds sd sds ds dsd dsds dsdsdsdsdsdsdsdsd ds dsd sd dsd dsds dsdsds dsd dsdsdsdsds dsdsdsdsdsds dsdsdsdsdsds

Nº de Recomendación	Recomendación	Aceptación	Justificación de no Aceptación
4.1	Falta de seguimiento en los procesos administrativos, lo cual afecta la transparencia de los reportes generados.	SI	
4.2	Ajustar los indicadores de desempeño para reflejar adecuadamente la eficiencia en el uso de los recursos.	NO	Los indicadores actuales ya cubren los objetivos básicos del área, y se considera innecesario realizar ajustes que compliquen el proceso de reporte.
4.3	Se recomienda implementar un sistema de revisión continua de los procedimientos de control interno.	SI	

Nº de Recomendación	Recomendación	Aceptación	Justificación de no Aceptación
5.1	Solicitamos la implementación de políticas de capacitación continua para el personal administrativo, especialmente en áreas clave de control interno.	null	null
5.2	Instruir al área de administración para que realice evaluaciones periódicas del control interno en las diferentes dependencias.	null	null
5.3	Mejorar los mecanismos de comunicación interna para asegurar que las políticas de control sean comprendidas y aplicadas.	null	null