

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° AI-10/18(SM18/1), correspondiente al **SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME AI-16/15 “AUDITORIA ESPECIAL: INGRESOS Y GASTOS DE LA FACULTAD DE ODONTOLOGIA DE LA UMSS GESTION 2014 Y DE ENERO A JULIO DEL 2015”**.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento y la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe AI-16/15, de fecha 23 de diciembre de 2015, que al haber sido discutidas y aceptadas por la Facultad de Odontología de la UMSS son de obligatorio cumplimiento.

Constituyen objeto de la presente evaluación el informe de auditoría N° AI-16/15, los Formularios de Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones y la información documental obtenida del Rectorado, de la Facultad de Odontología, Departamento de Contabilidad Integrada y otras reparticiones de la entidad, para corroborar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y otra documentación referida:

- Instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la UMSS y de la Dirección Administrativa y Financiera
- Instructivos, circulares y memorándum
- Comprobantes Contables C-31 de Gastos y C-21 de Recursos
- Reportes de Contabilidad en el Sistema de Gestión SIGMA y de Sistema de Gestión Pública-SIGEP.
- Otros documentos relativos al seguimiento

Como resultado del seguimiento a las recomendaciones formuladas en el informe AI-16/15 “Auditoria Especial Sobre Ingresos y Gastos de la Facultad de Odontología, gestión 2014 y de enero a julio de 2015”, se concluye que de (8) ocho recomendaciones formuladas, (8) ocho han sido cumplidas.

Cochabamba, 02 de mayo de 2018