

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-09/19(SA19/1), correspondiente al **SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DEL INFORME AI-04/17 REFERENTE A LA AUDITORÍA OPERATIVA SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL Y UTILIZACIÓN Y DESTINO DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL IMPUESTO DIRECTO A LOS HIDROCARBUROS – IDH EN LA UMSS, GESTIÓN 2016**

Verificar si las recomendaciones formuladas en el Informe AI-04/17 de fecha 24 de febrero 2017 “Auditoría Operativa al Cumplimiento del Plan Operativo Anual y Utilización y Destino de los Recursos Provenientes de los Impuestos Directos al Hidrocarburos – IDH en la UMSS, Gestión 2016”, han sido cumplidas en su totalidad conforme al cronograma establecido para la implantación.

Constituyen objeto de la presente evaluación: el informe N° AI-04/17, la Aceptación de Recomendaciones – Formulario 1, el Cronograma de cumplimiento de Recomendaciones Aceptadas - Formulario 2 y la información documental obtenida de las diferentes Unidades Académicas y/o Administrativas que respaldan las operaciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por esta unidad de control interno.

Como resultado del seguimiento efectuado a las recomendaciones del Informe AI-04/17 de 24 de febrero de 2017 “Auditoría Operativa al Cumplimiento del Plan Operativo Anual y Utilización y Destino de los Recursos Provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos – IDH en la UMSS, Gestión 2016” se establece que de ocho (8) recomendaciones aceptadas, *seis (6) si, fueron cumplidas*, y *dos (2) no fueron cumplidas*. Por consiguiente, se considera que la auditoría de referencia aún no ha sido concluida.

Cochabamba, 26 de abril de 2019