

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-14/15(SD15/1), correspondiente al Seguimiento a Recomendaciones Formuladas en el Informe AI-12/12 de fecha 03/12/2012 “Auditoría Operativa: Construcción de dos Invernaderos, Tanque Bajo de Agua, Cerca Perimetral de Protección y dos Ambientes Pequeños con un Baño en la ETSA de la UMSS, con Recursos IDH.”

Nuestro seguimiento se efectuó de acuerdo con la Norma General de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012 Numeral 219.

Objetivo

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento y la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe AI-12/12 de fecha 3 de diciembre 2012, que al haber sido discutidas y aceptadas por las unidades son de obligatorio cumplimiento.

Objeto

Constituyen objeto de la presente evaluación el informe de auditoría N° AI-12/12, los Formularios de Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones y la información documental obtenida de la Facultad de Desarrollo Rural y Territorial y otras reparticiones universitarias, para corroborar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y otra documentación referida a:

- Instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la UMSS y de la Unidad Académica
- Comprobantes contables y documentos de sustento
- Otros documentos relativos al seguimiento

Alcance

El seguimiento se efectuó de acuerdo a lo establecido por la Norma de Auditoría Gubernamental 219 – Seguimiento, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto del 2012.

El alcance del trabajo del seguimiento abarcó al 100% de las recomendaciones emitidas en informe N° AI-12/12, y aceptadas por los responsables; estableciendo como periodo de implantación a partir del mes de febrero de la gestión 2013 a la fecha más próxima de la emisión del informe.

La evidencia que sustentó los resultados del seguimiento fue obtenida por el auditor, principalmente de la Facultad de Desarrollo Rural y Territorial y otras reparticiones universitarias que tienen que ver con las recomendaciones, en base a muestra determinada a criterio, que permitió validar la implantación de las recomendaciones aceptadas.

Resultados del examen

Como resultado del seguimiento a las recomendaciones formuladas en el informe AI-12/12 **auditoria operativa: Construcción de dos invernaderos, tanque bajo de agua, cerca perimetral de protección y dos ambientes pequeños con un baño en la ETSA de la UMSS con recursos del IDH**, se concluye que las seis recomendaciones formuladas en la auditoria fueron cumplidas.

Cochabamba, 21 de Diciembre de 2015