RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° AI-06/24(SF24/1) correspondiente al **SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DE LOS INFORMES DE AUDITORÍA Nº AI-01/23 Y NºAI-04/23, SOBRE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UMSS AL 31/12/2022.**

Objetivo

El objetivo del seguimiento es evaluar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en los Informes de Auditoría Nº AI-01/23 del 05 de enero del 2023 y Nº AI-04/23 del 24 de febrero del 2023, que al haber sido discutidas y aceptadas por las unidades son de obligatorio cumplimiento.

Objeto

Constituyen objeto de la presente evaluación los Informes de Auditoría Nº AI-01/23 y Nº AI-04/23, los Formularios de Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones y la información documental obtenida de las diferentes reparticiones universitarias, para corroborar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por el Departamento de Auditoría Interna y otra documentación referida a:

- Instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la UMSS.
- Comprobantes Contables de Gastos y documentación de respaldo.
- Otros documentos relativos al seguimiento

3. CONCLUSIÓN

3.1 Conclusión del Seguimiento al Informe de Auditoría NºAI-01/23 de Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la UMSS al 31/12/2022

Como resultado del seguimiento efectuado a las recomendaciones del Informe NºAI-01/23, Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la UMSS al 31/12/2022, se concluye que de once (11) recomendaciones formuladas; cinco (5) fueron cumplidas y seis (6) no fueron cumplidas.

3.2 Conclusión del Seguimiento al Informe de Auditoría NºAI-04/23 de Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la UMSS al 31/12/2022.

Como resultado del seguimiento efectuado a las recomendaciones del Informe NºAI-04/23, Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la UMSS al 31/12/2022, se concluye que de diez (10) recomendaciones formuladas; tres (3) fueron cumplidas y siete (7) no fueron cumplidas.

Cochabamba 28 de febrero de 2024