

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS N° AI-01/24

INFORME N° AI-04/25(SF25/1)

OBJETIVOS

El objetivo del seguimiento es evaluar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° AI-01/24 del 12 de enero del 2024, 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-01/24, 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.
- Manuales de Procedimientos.
- Otros documentos relativos al seguimiento

CONCLUSIÓN

Basados en los resultados del seguimiento descrito en el capítulo anterior, concluimos que no cumplió la implantación de las recomendaciones de acuerdo con el cronograma presentado con relación a las recomendaciones formuladas en el informe N° AI-01/24 referido a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la Universidad MSS al 31/12/23, debido a que de cinco (5) recomendaciones evaluadas que debieron estar implantadas, dos (2) fueron implantada en su integridad y tres (3) no fueron implantadas.

Cochabamba 27 de febrero de 2025