

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE ESTADOS FINANCIEROS N° AI-04/24**

#### **INFORME N° AI-05/25(SF25/1)**

#### **OBJETIVO**

El objetivo del seguimiento es evaluar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría N° AI-04/24 del 26 de febrero 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-04/24, 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.
- Comprobantes de Ejecución de Recursos y Gastos y documentos de respaldo.
- 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-04/24 referido a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Simón al 31/12/23, se concluye que, de doce (12) recomendaciones evaluadas que debieron estar implantadas, solo cuatro (4) fueron implantadas en su integridad y ocho (8) no fueron implantadas; por lo que, corresponde a su autoridad reiterar las recomendaciones no cumplidas.

Cochabamba 27 de febrero de 2025