RESUMEN EJECUTIVO
INFORME Nº DAI-SEG-02/26 (SF26/1)

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA NºAI-02/25, SOBRE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UMSS AL 31/12/2024.

OBJETIVO

El objetivo del seguimiento es evaluar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría Nº AI-02/25 del 24 de febrero del 2025, 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 Nº AI-02/25, 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 Nº AI-02/25 referido a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Simón al 31/12/24, se concluye que, de siete (7) recomendaciones evaluadas que debieron estar implantadas, cuatro (4) fueron implantadas en su integridad y tres (3) no fueron implantadas; por lo que, corresponde a su autoridad reiterar las recomendaciones no cumplidas.

Cochabamba 23 de febrero de 2026