



**UNIVERSIDAD MAYOR, REAL Y PONTIFICIA DE SAN FRANCISCO
XAVIER DE CHUQUISACA**

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 20/2019, correspondiente al **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME UAI INF. N° 09/2018 RELATIVO A LA AUDITORIA ESPECIAL AL PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES EFECTUADO FUERA DE PLAZO.**

Los objetivos del seguimiento fueron: Determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. N° 09/2018; Verificar el cumplimiento de los plazos comprendidos en el cronograma de implantación de Recomendaciones del informe UAI INF. N° 09/2018 y Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones: cumplidas y no cumplidas.

El objeto del examen de seguimiento comprende el informe de Auditoría Interna UAI INF. N° 09/2018 relativo a la Auditoria Especial al pago de beneficios sociales efectuado fuera de plazo” y la documentación que respalda la implantación de las recomendaciones, como ser: Registros de Ejecución de Gastos C31 correspondiente a la cuenta 6.8.2 “Pago de Beneficios Sociales” y otra documentación sustentatoria relacionada con las observaciones y recomendaciones del informe objeto de seguimiento.

De acuerdo a los resultados del seguimiento efectuado descritos en el acápite anterior; se concluye que los responsables de dar cumplimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe N° 09/2018 relativo a la Auditoria Especial al pago de beneficios sociales efectuado fuera de plazo, cumplieron con la implantación del 100% de las recomendaciones de acuerdo al cronograma de implantación presentado; por cuanto, las dos (2) recomendaciones evaluadas que representa el 100%, fueron implantadas a la fecha de emisión del presente informe de seguimiento.

Sucre, 20 de diciembre de 2019