



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

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 12/2018, correspondiente al Seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el informe UAI INF. N° 15/2016 de 16 de diciembre de 2016 de la Auditoria Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, correspondiente a la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 de enero y 30 de junio de 2016.**

Los objetivos del seguimiento fueron:

- Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe UAI INF. N° 15/2016.
- Verificar el cumplimiento de los plazos comprendidos en el cronograma de implantación de recomendaciones.
- Determinar resultados sobre la implantación de las recomendaciones: CUMPLIDAS Y NO CUMPLIDAS.

El objeto del examen comprende el informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 15/2016, relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, correspondiente a la gestión 2015 y el periodo comprendido entre el 2 de enero y el 30 de junio de 2016; los Formatos 1 de Aceptación y 2 Cronograma de Implantación de Recomendaciones; instrucciones emitidas por la máxima autoridad ejecutiva para el cumplimiento de las recomendaciones; papeles de trabajo correspondiente a los informes objeto de seguimiento; además, de toda la documentación e información relativa al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en los citados informes, como ser: Registros de Ejecución de Recursos C21 con imputación presupuestaria, Registros de Ejecución de Gastos con imputación presupuestaria y la documentación sustentatoria de las operaciones de ingresos y gastos e información generada en el proceso de implantación de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe de Auditoria Interna UAI INF. N° 15/2016, relativo a la Auditoría Especial de Ingresos y Gastos de la Facultad de Humanidades y Ciencias de la Educación, se evidenció que las ocho (8) recomendaciones contenidas y reportadas en el informe fueron aceptadas según Formato 1, Información sobre Aceptación de Recomendaciones. Por lo expuesto en el presente informe, de un total de ocho (8) recomendaciones aceptadas, cinco (5) fueron implantadas y tres (3) no fueron implantadas.

Sucre, 29 de noviembre de 2018