

## RESUMEN EJECUTIVO

### AUD.INT.INF.SEG N°01/2019

#### **PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME DE CONTROL INTERNO N° AUD.INT.INF. N° 003/2018 DE 28 DE FEBRERO DE 2018, CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE LA UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS.**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2019, del Departamento de Auditoría Interna e instrucciones emitidas mediante memorándums MEM.T.AUD. N° 004, 005, 006, 007, 008, 009, 011, 012, 021 y 022 de fechas 18 de enero, 8 y 9 de febrero de 2019, por la Jefatura del Departamento de Auditoría Interna, hemos efectuado el primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones reportadas en el Informe de Control Interno N° AUD.INT.INF. N° 003/2018 de 28 de febrero de 2018, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 de la Universidad Mayor de San Andrés.

El objetivo del seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento e implantación de las cuarenta recomendaciones del Informe de Control Interno N° AUD.INT.INF. N° 003/2018, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 de la Universidad Mayor de San Andrés.

Basados en los resultados del seguimiento a las recomendaciones del INFORME AUD.INT.INF. N° 003/2018 AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 DE LA UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS, se concluye que de 40 recomendaciones, 21 recomendaciones fueron cumplidas, 13 son No cumplidas, 3 No aplicables y 3 Pendientes de evaluación, como se detalla en el siguiente cuadro:

N°	CATEGORÍA	CANTIDAD	PORCENTAJE
1	Cumplidas	21	53%
2	No cumplidas	13	33%
3	No aplicables	3	8%
4	Pendientes de Evaluación	3	8%
	<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>100%</b>

La Paz, 30 de mayo de 2019.

Lic. Ángel Vargas Vargas  
**CAUB 0569**  
**JEFE a.i. DEPTO. DE AUDITORIA INTERNA**