



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° INF. UAI 003/2023, correspondiente al examen sobre **PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME INF.UAI. N°001/2022 “AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2021”**, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo de Actividades, gestión 2023.

OBJETIVO:

Verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe INF.UAI N°001/2021 relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados financieros al 31 de diciembre de 2022 conforme lo establece el cronograma de implantación de recomendaciones y están siendo aplicadas adecuadamente de acuerdo al formulario de aceptación emitido por el Gerente General del Seguro Social Universitario Potosí.

OBJETO:

Constituyen objeto del examen de seguimiento, las actividades y operaciones relativas al cumplimiento de las recomendaciones del informe de control interno de la auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros gestión 2021, formalizada en los siguientes documentos:

- Informe de Control Interno INF.UAI.001/2022 relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2021.
- Formulario 1 sobre Aceptación de Recomendaciones.
- Formulario 2 Información sobre cumplimiento de Recomendaciones (Cronograma de Implantación de Recomendaciones).
- Estados Financieros gestión 2022
- Comprobantes de Contabilidad, Informes y toda otra documentación relacionados al objetivo de la auditoría.
- Entrevistas, revisión física de documentos presentados, etc.

RESULTADOS:

Basados en los resultados del seguimiento descritos en el punto N° 7, concluimos que, de las 22 recomendaciones sujetas a seguimiento, contenidas en el Informe N° INF. UAI N° 001/2021, cinco (5) recomendaciones fueron cumplidas, trece (13) recomendaciones no fueron cumplidas, tres (3) son no aplicables y una (1) fue no evaluada a la fecha del presente seguimiento.

Potosí, 18 de enero de 2024