

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 14/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al Informe UAI INF AE N° 09/2008 "Auditoría Especial de ingresos y egresos del Instituto Normal Superior "Enrique Finot" de Santa Cruz - gestión 2007".
- Por el periodo** : El seguimiento alcanzo la verificación de la implantación de las 6 recomendaciones pendientes del informe UAI INF.AE N° 09/2008 de 30 de diciembre de 2008 y establecidas como tal en el informe UAI INF. S N° 23/2010 de 21 de diciembre de 2010, para lo cual se efectuaron pruebas y procedimientos de verificación que consideramos necesarias para satisfacernos de los resultados al 30 de junio de 2012.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2012.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de implantación de las 6 recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el informe UAI INF. S N° 23/2010 de 21 de diciembre de 2010, correspondiente al primer seguimiento del informe UAI INF.AE N° 09/2008 de 30 de diciembre de 2008, a través de la evaluación y determinación del grado de cumplimiento de las actividades realizadas y los plazos comprometidos en el Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, los informes UAI INF.AE N° 09/2008 de 30 de diciembre de 2008 y UAI INF. S N° 23/2010 de 21 de diciembre de 2010, relativos a la "Auditoría Especial de ingresos y egresos del Instituto Normal Superior "Enrique Finot" de Santa Cruz - gestión 2007" y al primer seguimiento respectivamente, asimismo, el cronograma de implantación (formato II) y toda la documentación y evidencia que respalda las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento realizado, se obtuvo los siguientes resultados:

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1. Activos fijos no encontrados durante la verificación física (R.04)
- 2.1.2. Inadecuadas condiciones en la infraestructura del Instituto "Enrique Finot" (R.06)
- 2.1.3. Reglamentos becas comedor y trabajo (R.18)
- 2.1.4. Deficiencias en files de personal (R.20)

2.1.5. Incumplimiento del horario académico establecido (R.25)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

2.2.1. Inexistencia de documentos de propiedad del edificio y terreno (R.02)...

Conclusión

Emergente del primer seguimiento, se estableció que de un total de 25 recomendaciones emitidas: 19 fueron implantadas, 4 parcialmente implantadas, 2 no fueron implantadas, sobre el particular, estos resultados fueron reportados en el Informe UAI INF. S N° 23/2010.

Efectuado el segundo seguimiento al Informe UAI INF AE N° 09/2008 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos del Instituto Normal Superior "Enrique Finot" de Santa Cruz - Gestión 2007" y emergente de las labores de seguimiento realizadas a las recomendaciones pendientes establecidas en el informe UAI INF. S N° 23/2010, se establece que de las 6 recomendaciones pendientes, 5 fueron implantadas y 1 se encuentra parcialmente implantada, el resumen consolidado se presenta con los siguientes resultados:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguim	2do Seguim	Consolidado	%
Recomendaciones Implantadas	19	5	24	96%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	4	1	1	4%
Recomendaciones No Implantadas	2	0	0	0%
TOTAL	25	6	25	100%

De acuerdo con los resultados del seguimiento efectuado, se concluye que la Escuela Superior de Formación de Maestros "Enrique Finot", cumplió parcialmente con la implantación de las recomendaciones expuestas en el Informe de Auditoría UAI INF. AE N° 09/2008, por cuanto de un total de 25 recomendaciones, 24 fueron implantadas y 1 se encuentra parcialmente implantada.

La Paz, 16 de agosto de 2012