

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 24/2012
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF AE N° 02/2010 "Auditoría Especial al Proceso de Elaboración y aplicación del Examen de Ascenso de Categoría – Gestión 2009".
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 10 (diez) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 02/2010, trabajo que se realizó de acuerdo a Normas de Auditoría Gubernamental (NAG) y cubrió la revisión de evidencia de la documentación de respaldo, considerando el periodo establecido en el cronograma de implantación de recomendaciones, con corte al 15 de octubre 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 10 (diez) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 02/2010 relativo a la "Auditoría Especial al proceso de elaboración y aplicación del examen de ascenso de categoría – gestión 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Unidad Financiera, Unidad Administrativa y la Unidad de Gestión de Personal del SEP.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 02/2010 de 09 de noviembre de 2010, la documentación de respaldo respecto a la administración, registro y control de la recaudación de los recursos propios y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones y toda la documentación obtenida como sustento para evaluar el grado de la implantación de las mismas.

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

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.1.1. Diferencias establecidas en la aplicación del costo referencial (R.01)
- 2.1.2. Falta de emisión del certificado de cumplimiento de contrato (R.02)
- 2.1.3. Falta de designación del Supervisor del Servicio (R.03)
- 2.1.4. Incumplimiento a funciones establecidas en el POAI (R.04)

- 2.1.5. Deficiencias en la elaboración y entrega de la lista oficial de postulantes inscritos (R.06)
- 2.1.6. Incumplimiento al punto 5 de la especificación técnica y el contrato (R.08)
- 2.1.7. Docente reprobado beneficiado con el ascenso de categoría (R.09)....
- 2.1.8. Falta de autorización expresa por la toma de exámenes de ascenso de categoría para casos adicionales (R.07)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

- 2.2.1. Ausencia de conciliación entre el Ministerio de Educación y los SEDUCAS respecto a las recaudaciones por concepto de inscripción a ascenso de categoría (R.10)
- 2.2.2. Deficiencia en el entrega del producto definitivo (R.05)

Conclusión

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AE N° 02/2010 relativo a la "Auditoría Especial al proceso de elaboración y aplicación del examen de ascenso de categoría – gestión 2009" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de diez (10) recomendaciones emitidas; 8 (ocho) fueron implantadas y 2 (dos) fueron implantadas parcialmente, mismas que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	8	80%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	2	20%
	10	100%

La Paz, 31 de octubre de 2012