

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 26/2011
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo seguimiento al Informe UAI INF. AE N° 04/2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos de la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia, al 31 de diciembre de 2005".
- Por el periodo** : El seguimiento alcanzo la verificación de la implantación de las 7 recomendaciones pendientes del informe UAI INF.AE N° 04/2006 de 10 de junio de 2006 y establecidas como tal en el informe UAI INF. AS N° 07/2007 de 20 de junio de 2007, para lo cual se efectuaron pruebas y procedimientos de verificación que consideramos necesarias para satisfacerlos de los resultados al 28 de febrero 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 2011.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar el grado de implantación de las 7 recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el informe UAI INF. AS N° 07/2007 de 20 de junio de 2007, correspondiente al primer seguimiento del informe UAI INF.AE N° 04/2006 de 10 de junio de 2006, a través de la evaluación y determinación del grado de cumplimiento y 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° 04/2006 de 10 de junio de 2006 y UAI INF. AS N° 07/2007 de 20 de junio de 2007, relativos a la "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos de la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia, al 31 de diciembre de 2005." 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 Falta de Reglamento del Decreto Supremo N° 5582 (R.2.1.5)
- 2.1.2 Reglamentos Específicos Desactualizados (R.2.1.6)

2.2. RECOMENDACIONES PARCIALMENTE IMPLANTADAS

- 2.2.1 Ingresos de alquileres, no incluidos en Presupuestos de Recursos y Gastos y depósitos en cuenta particular (R.2.1.1)
- 2.2.2 Falta de descargo por recursos de venta de ganado vacuno Estancia "El Provenir" de San Borja – Beni (R.2.1.2)
- 2.2.3 Inmuebles sin documentos que acredita el derecho propietario (R.2.1.10)...
- 2.2.4 Falta de documentos en carpetas individuales del personal administrativo (R.2.1.2)

2.3. RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS

- 2.3.1 Falta de incorporación de un inmueble de la Academia en el Departamento de Beni (R.2.1.11)

CONCLUSION.

Emergente del primer seguimiento, se estableció que de un total de 12 recomendaciones emitidas: 5 fueron implantadas, 3 parcialmente implantadas, 4 no fueron implantadas, sobre el particular, estos resultados fueron reportados en el Informe UAI INF. AS N° 07/2007.

Efectuado el segundo seguimiento al Informe UAI INF AE N° 04/2006 "Auditoría Especial de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos de la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia, al 31 de diciembre de 2005" y emergente de las labores de seguimiento realizadas a las recomendaciones pendientes establecidas en el informe UAI INF. AS N° 07/2007, se establece que de las 7 recomendaciones pendientes, 2 fueron implantadas, 4 fueron parcialmente implantadas y 1 no implantada, el resumen consolidado se presenta con los siguientes resultados:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DE LOS SEGUIMIENTOS			
	1er Seguimiento	2do Seguimiento	Consolidado	%
Recomendaciones Implantadas	5	2	7	58%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	3	4	4	33%
Recomendaciones No Implantadas	4	1	1	8%
TOTAL	12	7	12	100%

De acuerdo con los resultados del segundo seguimiento efectuado, se concluye que la Academia Nacional de Ciencias de Bolivia, cumplió parcialmente con la Implantación de las Recomendaciones pendientes establecidas en el Informe de Auditoría UAI INF. AS N° 07/2007. por cuanto de un total de 7 recomendaciones, 2 fueron implantadas, 4 fueron parcialmente implantadas y 1 no fue implantada.