

MINISTERIO DE EDUCACION

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 12/2013
- Correspondiente al examen sobre** : Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones al Informe UAI INF AE N° 07/2011 respecto a la Auditoría Especial de Ingresos y Egresos de la Escuela Superior de Formación de Maestros "Pluriétnica del Oriente y Chaco" – Camiri Gestiones 2009 y 2010.
- Por el periodo** : El alcance del examen se circunscribe a verificar el grado de implantación de las 16 (dieciséis) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 07/2011, 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 31 de mayo de 2013.
- Ejecutada en cumplimiento** : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación correspondiente a la gestión 2013.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 16 (diez y seis) recomendaciones contenidas en el Informe UAI INF. AE N° 07/2011 relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri gestiones 2009 y 2010", de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General y Administrativa de la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri.

Objeto del seguimiento : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe UAI INF. AE N° 07/2011 de 14 de noviembre de 2011, la documentación de respaldo respecto a la administración, registro y control de los ingresos, egresos, activos fijos y almacenes 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 CUMPLIDAS

- 2.1.1. Inadecuada apropiación presupuestaria de gastos e ingresos (R.02)
- 2.1.2. Falta de actualización de la razón social en la prestación de servicios básicos (R.03)
- 2.1.3. Deficiencias establecidas en el pago de pasajes y viáticos (R.04)
- 2.1.4. Incremento del costo del arancel por emisión de duplicado de certificado de egreso (R.05)
- 2.1.5. Deficiencias en la administración y control de almacenes de materiales y suministros (R.06)
- 2.1.6. Falencias en los files de personal docente y administrativo (R.07)
- 2.1.7. Falta de designación oficial del RPA (R.08)
- 2.1.8. Ausencia de control de fondos en avance (R.09)
- 2.1.9. Pagos sin el respaldo de la factura y/o documento equivalente (R.10)
- 2.1.10. Gastos menores pagados a través de cheques (R.11)
- 2.1.11. Registro de ingresos sin el respaldo del canje de recibos y valores (R.12)

2.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- 2.2.1. Ausencia del registro propietario del terreno donado por el Gobierno Municipal de Camiri (R.13)
- 2.2.2. Deficiencia en el manejo de Activos fijos (R.14)
- 2.2.3. Falta de actualización de la razón social en las líneas telefónicas (R.16)
- 2.2.4. Deficiencias en el control de asistencia del personal (R.15)
- 2.2.5. Falta de aplicación de procedimientos RE-SABS (Contratación menor) (R.01)

CONCLUSIÓN.

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, realizó el Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 07/2011 "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos a la Escuela Superior de Formación de Maestros Pluriétnica del Oriente y Chaco – Camiri gestiones 2009 y 2010" y como resultado se concluye que el cumplimiento de la implantación de recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de dieciséis (16) recomendaciones emitidas; 11 (once) fueron cumplidas y 5 (cinco) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	11	69%
Recomendaciones No Cumplidas	5	31%
TOTAL	16	100%

La Paz, 28 de junio de 2013

MZU/rsn.
c.c.Arch.