

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 16/2013
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 04/2010 "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009".
- Por el periodo** : El seguimiento para verificar el grado de implantación de recomendaciones fue realizado de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), habiéndose considerado el cronograma de implantación emitido por la entidad y aplicado las pruebas de auditoría que se consideraron necesarias en las circunstancias al 31 de agosto de 2013.
- Ejecutada en cumplimiento** : En el marco del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna aprobado para la gestión 2013.
- Objetivo del seguimiento** : Verificar, el grado de implantación de las 3 (tres) recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el Informe UAI INF. S N° 10/2012 Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe UAI INF AE. N° 04/2010 respecto a la "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por el Área de Distribución dependiente de la Dirección General de Asuntos Administrativos.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Formato II emitido emergente del Informe UAI INF. S N° 10/2012 y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como parcialmente implantadas en dicho Informe.

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

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Ausencia de medidas de higiene, seguridad y salvaguarda (R.05)
- 2.1.2. Inadecuado archivo de la documentación correspondiente a formularios de ingreso y egreso de bienes educativos (R.06)

2.2. RECOMENDACIÓN NO APLICABLES

- 2.2.1. Ausencia de la constancia de recepción de los beneficiarios finales (R.04)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de 8 (ocho) recomendaciones emitidas; 4 (cuatro) fueron implantadas, 3 (tres) fueron implantadas parcialmente y 1 (una) no es aplicable, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	4	50%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	3	38%
Recomendación No Aplicable	1	12%
TOTAL	8	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF AE N° 04/2010 relativo a la "Auditoría Especial a la Administración, Registro y Control de Bienes Educativos a cargo del Área de Distribución – Gestiones 2008 y 2009" y como resultado se concluye que de un total de 3 (tres) recomendaciones pendientes de cumplimiento; 2 (dos) fueron cumplidas y 1 (una) fue calificada como no aplicable, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	4	2	6	75%
Recomendaciones Parcialmente Cumplidas	3	0	0	0%
Recomendaciones No Cumplidas	1	0	1	0%
Recomendación No Aplicables	0	1	1	25%
TOTAL	8	3	8	100%

La Paz, 14 de octubre de 2013