

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe de Auditoría Interna N°** : UAI INF S N° 19/2013
- Correspondiente al examen sobre** : Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones del Informe UAI INF AS N° 03/2008 "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación y Culturas al 30 de junio de 2008".
- 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 6 (seis) recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el Informe UAI INF. S N° 15/2011 Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe UAI INF. AS N° 03/2008 "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 30 de junio de 2008" de acuerdo al cronograma de Implantación de Recomendaciones, emitido por la Dirección General de Planificación y todas las unidades organizacionales involucradas dependientes del Ministerio de Educación.
- Objeto del seguimiento** : Constituyen objeto del presente seguimiento, el Formato II emitido emergente del Informe UAI INF S N° 15/2011 y la documentación de sustento generada para el cumplimiento de las recomendaciones establecidas como parcialmente implantadas y no implantadas en dicho Informe.

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

2.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1.1. Difusión inoportuna del informe final de Ejecución del POA 2007 y seguimiento al primer trimestre POA 2008 (R.03)
- 2.1.2. Falta de medidas de seguridad en el archivo de documentación de la Unidad de Planificación (R.08)
- 2.1.3. Falta de seguimiento a medidas correctivas (R.09)
- 2.1.4. Deficiencias en talleres realizados y objetivos no cumplidos (R.11)
- 2.1.5. Inexistencia de indicadores de eficiencia en el POA 2008 (R.05)
- 2.1.6. Falta de formalización a observaciones efectuadas a los POAs de las unidades organizacionales del MEC (R.10)

CONCLUSIÓN.

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de 12 (doce) recomendaciones emitidas; 6 (seis) fueron implantadas, 4 (cuatro) fueron implantadas parcialmente y 2 (dos) no fueron implantadas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Implantadas	6	50%
Recomendaciones Parcialmente Implantadas	4	33%
Recomendaciones No Implantadas	2	17%
TOTAL	12	100%

Efectuado el segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe UAI INF. AS N° 03/2008 relativo a la "Auditoría al Sistema de Programación de Operaciones del Ministerio de Educación al 30 de junio de 2008" se concluye que de un total de 6 (seis) recomendaciones pendientes de implantación; fueron cumplidas en su integridad las seis (6) recomendaciones, resultados que se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO			
	Primer Seguim.	Segundo Seguim.	Total	%
Recomendaciones Cumplidas	6	6	12	100%
Recomendaciones Parcialmente Cumplidas	4	0	0	0%
Recomendaciones No Cumplidas	2	0	0	0%
TOTAL	12	6	12	100%

La Paz, 17 de octubre de 2013